

Lagebericht und Jahresabschluss
der Landeshauptstadt Kiel
für das Jahr 2019

Abkürzungsverzeichnis

AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
DSGVO	Datenschutz-Grundverordnung
EB	Eröffnungsbilanz
EBK	Eigenbetrieb Beteiligungen
eRWF	Elektronischer Rechnungsworkflow
EWB	Einzelwertberichtigung
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung Doppik
GO	Gemeindeordnung
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
HGB	Handelsgesetzbuch
IKS	Internes Kontrollsystem
ILB	Interne Leistungsbeziehungen
KAG	Kommunalabgabengesetz
KiWoG	Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG
KVG	Kieler Verkehrsgesellschaft mbH
LH	Landeshauptstadt
NKF	Neues kommunales Finanzwesen
nkr-sh	Neues kommunales Rechnungswesen in Schleswig-Holstein
ÖPP	Öffentlich Private Partnerschaft
RBZ	Regionales Berufsbildungszentrum
RPA	Rechnungsprüfungsamt
SWK	Stadtwerke Kiel AG
T€	Tausend Euro
TCMS	Tax Compliance Management System
Vj.	Vorjahr
VV-Abschreibungen	Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden

Geografische Daten

Bundesland:	Schleswig-Holstein
Einwohnerzahl nach § 133 Abs. 1 GO zum 31.03.2019	246.837
Stadtgebietsfläche:	120 Quadratkilometer

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

Herausgeberin:



Landeshauptstadt Kiel

Adresse: Postfach 1152, 24099 Kiel, **Tel:** 0431 901-1714, **Fax:** 0431 901-61700,
E-Mail: finanzwirtschaft@kiel.de, **Redaktion:** Amt für Finanzwirtschaft, Kiel im April 2020,
Hinweis: Vervielfältigung und Nachdruck - auch auszugsweise - ist ohne schriftliche Genehmigung der Herausgeberin und der Redaktion nicht gestattet.

Inhaltsverzeichnis

1. Lagebericht	5
1.1. Überblick	5
1.2. Einleitung	5
1.3. Jahresergebnis	5
1.4. Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage	8
1.4.1. Ertragslage	8
1.4.2. Vermögens- und Schuldenlage	11
1.4.3. Finanzlage	14
1.5. Analyse der Lage am Bilanzstichtag	16
1.5.1. Kennzahlen zur Ertragslage	16
1.5.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage	22
1.5.3. Kennzahlen zur Finanzlage	27
1.6. Vorgänge von besonderer Bedeutung	28
1.6.1. Internes Kontrollsystem (IKS)	28
1.6.2. Auflösung des RBZ 1 Soziales, Ernährung und Bau	29
1.7. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung	30
1.7.1. Risiken	30
1.7.2. Chancen	32
1.7.3. Prognosebericht	33
2. Bilanz	34
3. Ergebnisrechnung	37
4. Finanzrechnung	39
5. Anhang	43
5.1. Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	43
A K T I V A	43
1. Anlagevermögen	43
2. Umlaufvermögen	69
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	76
P A S S I V A	77
1. Eigenkapital	77
2. Sonderposten	79
3. Rückstellungen	84
4. Verbindlichkeiten	90

5. Passive Rechnungsabgrenzung	95
Weitere allgemeine Erläuterungen.....	97
5.2. Haftungsverhältnisse (u. a. Bürgschaften)	98
5.3. Weitere Angaben	
5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.....	101
5.3.2. Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	102
5.3.3. Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln	102
5.4. Anlagenspiegel.....	103
5.5. Forderungsspiegel.....	105
5.6. Verbindlichkeitspiegel.....	106
5.7. Rückstellungsspiegel.....	107
5.8. Aufstellungen der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	108
5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und Anstalten.....	111
5.10. Erläuterung der Ergebnisrechnung	114
5.11. Erläuterung der Finanzrechnung	123
5.12. Anlagen	123
6. Wertberichtigungen der Forderungen	125
7. Teilrechnungen nach Produktbereichen.....	128
8. Unterschrift des Oberbürgermeisters	338

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

1. Lagebericht

1.1 Überblick - Kurzfassung für eilige Leser*innen

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

- Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss von 4,0 Mio. € ab.
- Das ist das vierte Jahr in Folge, in dem ein Jahresüberschuss erwirtschaftet wird. Der vorgetragene Jahresfehlbetrag von 2018 in Höhe von 109,9 Mio. € wird weiter auf 25,4 Mio. € reduziert.
- Die Abschreibungen belaufen sich 2019 auf 55,2 Mio. €. Dem stehen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 123,7 Mio. € gegenüber.
- Das Eigenkapital ist um 4,2 Mio. € auf 296,9 Mio. € angestiegen, die allgemeine Rücklage bleibt konstant bei 317,0 Mio. €.

1.2 Einleitung

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

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

Soweit im Folgenden auf Planwerte Bezug genommen wird, handelt es sich um fortgeschriebene Ansätze, also um die Haushaltsplanansätze 2019 zuzüglich übertragener Ermächtigungen (Reste) aus 2018.

1.3 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4,0 Mio. € ab. Gegenüber der Planung 2019 mit einem Fehlbetrag von 6,5 Mio. € bedeutet dies eine Verbesserung von 10,5 Mio. €, gegenüber dem Vorjahr eine Verminderung von 80,5 Mio. €.

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

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.097,7	1.039,1	1.072,2	33,1	3,2
Aufwendungen	999,0	1.032,4	1.057,7	25,3	2,5
Erg. lfd. Verwaltungstätigkeit	98,7	6,7	14,5	7,8	116,2
Finanzergebnis	-14,2	-13,3	-10,5	2,7	-20,4
Jahresergebnis	84,5	-6,5	4,0	10,5	-160,6

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen führt in 2019 zu einem positiven Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 14,5 Mio. €. Damit wird das Planergebnis um 7,8 Mio. € übertroffen. Im Wesentlichen wird diese positive Planabweichung durch höhere Erträge in Höhe von 33,1 Mio. € (+3,2%) verursacht.

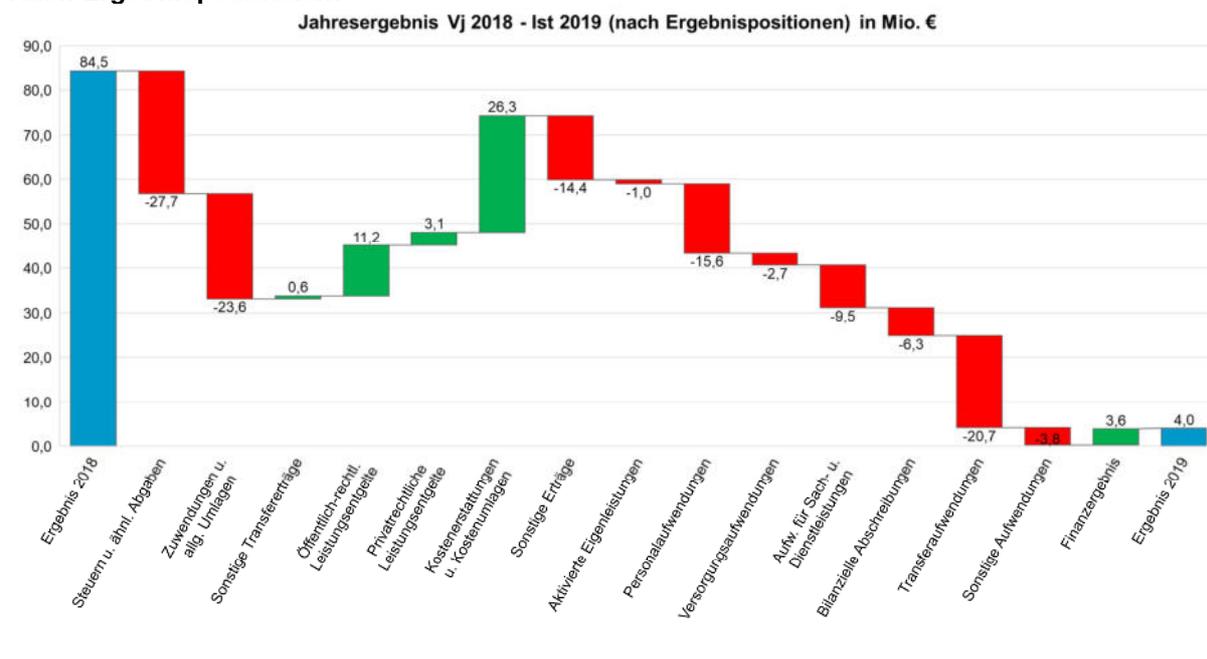
Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um rd. 80,5 Mio. € vermindert. Während auf der einen Seite Mindererträge in Höhe von 25,5 Mio. € verzeichnet werden mussten - hauptsächlich bedingt durch gesunkene Gewerbesteuererinnahmen, sind auf der anderen Seite die Aufwendungen um 58,7 Mio. € gestiegen, größtenteils durch höhere Transferaufwendungen.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis in Höhe von -10,5 Mio. € (Plan: -13,2 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,2 Mio. €, denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von -11,7 Mio. € gegenüberstehen. Die Planerwartungen konnten damit um 2,7 Mio. € verbessert, das Vorjahresergebnis sogar um 3,6 Mio. € verbessert werden.

Darstellung der Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber Vorjahr und Ansatz

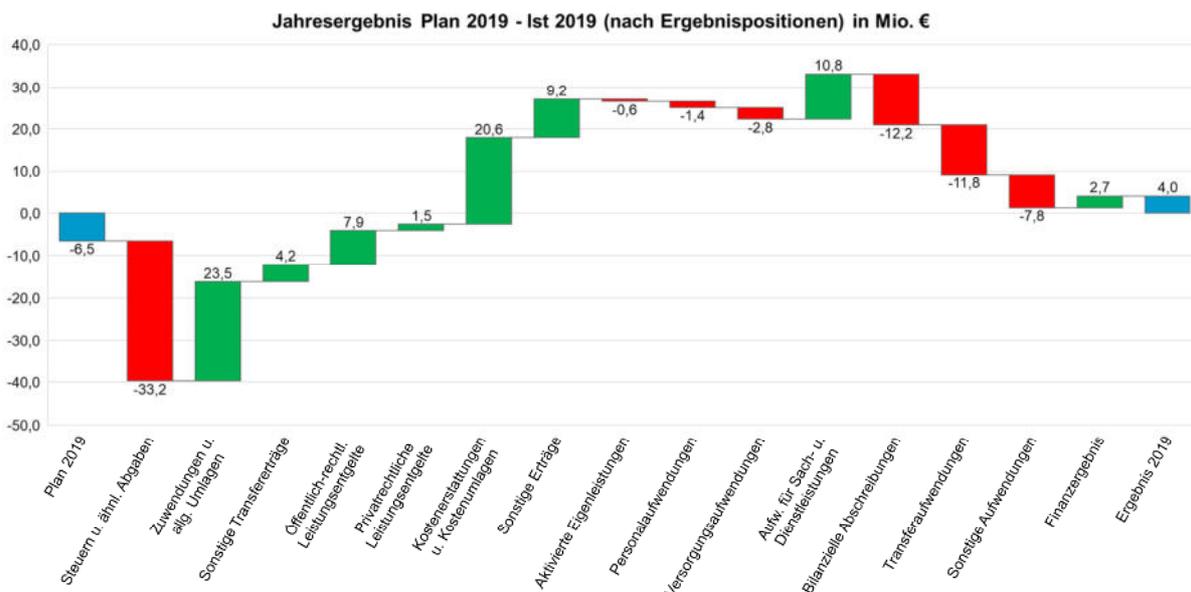
Nach Ergebnispositionen:



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

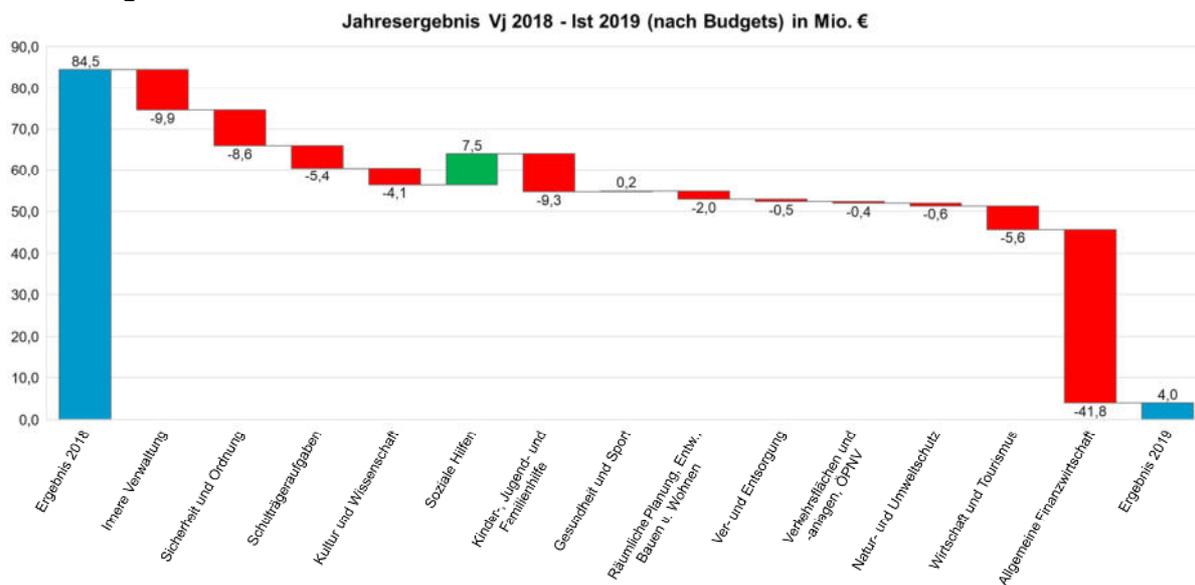
Die Entwicklung des Jahresergebnisses im Vergleich 2019 zu 2018 ist deutlich geprägt durch gesunkene Steuereinnahmen (-27,7 Mio. €) und niedrigere Zuwendungen von Bund und Land (-23,6 Mio. €). Zwar sind die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+26,3 Mio. €) höher ausgefallen als im Vorjahr, allerdings werden diese auch durch die höheren Transferaufwendungen (-20,7 Mio. €) und die gestiegenen Personalaufwendungen (-15,6 Mio. €) kompensiert. Zu den Vorjahresabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019



Das gegenüber dem Planansatz positivere Jahresergebnis (+10,5 Mio. €) resultiert im Wesentlichen aus höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+23,5 Mio. €) sowie höheren Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+20,6 Mio. €). Auffallend sind auch hier die im Vergleich zum Plan deutlich niedrigeren Steuereinnahmen (-33,2 Mio. €). Zu den Planabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

Nach Budgets:



Die Abweichungsanalyse des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr zeigt auf Budget- / Teilplanebene in 2019 folgende Punkte auf: Der Großteil der Budgets weist einen Zuschussbedarf auf, wie bspw. die Innere Verwaltung (-9,9 Mio. €) und Sicherheit und Ordnung (-8,6 Mio. €). Auffällig ist hierbei der Bereich der allgemeinen Finanzwirtschaft mit einem Zuschussbedarf von 41,8 Mio. €. Ursächlich sind hierfür die gesunkenen Steuereinnahmen, die diesem Budget zugeordnet sind. Das Budget Soziale Hilfen konnte als einziger Bereich eine Verbesserung um 7,5 Mio. € erzielen.

Verwendung des Jahresüberschusses

Im vierten Jahr in Folge konnte der vorgetragene Jahresfehlbetrag durch einen erzielten Jahresüberschuss in Höhe von 4,0 Mio. € reduziert werden. Der erzielte Jahresüberschuss 2018 hat den vorge-tragenen Jahresfehlbetrag um 84,5 Mio. € auf den Stand von 25,4 Mio. € vermindert. Die allgemeine Rücklage hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Mio.€	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Anfangsbestand Allgemeine Rücklage	404,2	373,9	317,0	317,0	299,2	296,1
Korrektur der Eröffnungsbilanz und Veränderungen des Eigenkapitals	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehl- beträge	-36,7	-56,9	0,0	-17,8	-3,2	0,0
Endbestand Allgemeine Rücklage	373,9	317,0	317,0	299,2	296,1	296,1
Anfangsbestand Ergebn isrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zugang Ergebn isrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9
Inanspruchnahme für Jahresfehlbe- trag des VJ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Endbestand Ergebn isrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9
Jahresergebnis	28,0	84,5	4,0	0,5	0,9	3,5
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-194,8	-109,9	-25,4	3,6	0,0	0,0

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

1.4.1 Ertragslage

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.097,7	1.039,2	1.072,2	33,0	3,2
Aufwendungen	999,0	1.032,5	1.057,7	25,2	2,4
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	98,7	6,7	14,5	7,8	116,2

Die Erträge sind 2019 im Vergleich zum Plan gestiegen (+33,0 Mio. €, +3,2 %), bei einer gleichzeitigen Erhöhung der Aufwendungen (+25,2 Mio. €, +2,4 %). Der anvisierte Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 6,7 Mio. € konnte in 2019 mit 14,5 Mio. € mehr als verdoppelt werden.

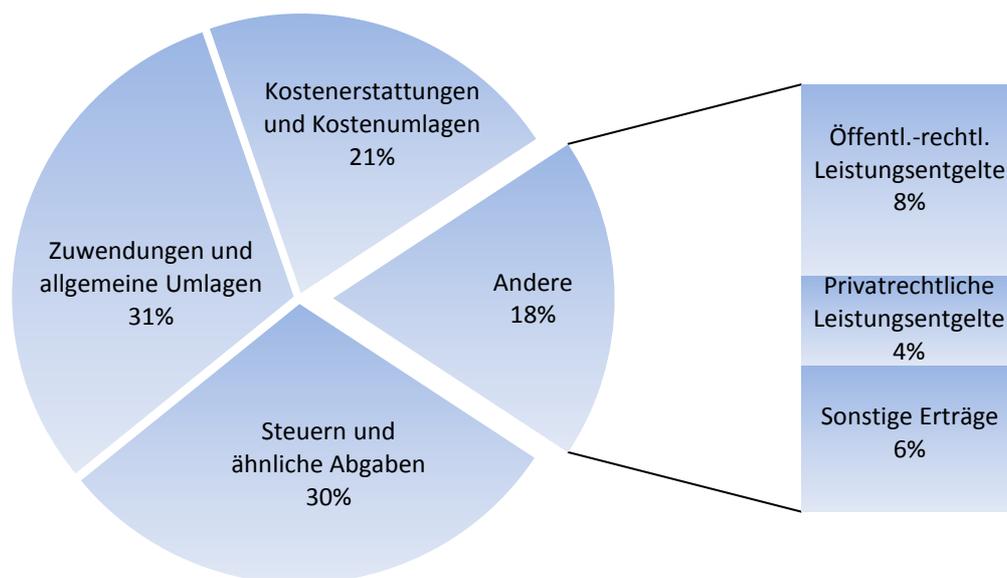
Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge um 25,5 Mio. € gesunken. Zudem stiegen die Aufwendungen um 58,7 Mio. €. Daher verschlechtert sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr um 84,2 Mio. €.

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

Erträge:

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Steuern und ähnliche Abgaben	347,3	352,9	319,6	-33,2	-9,4
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352,1	305,1	328,5	23,4	7,7
Sonstige Transfererträge	22,0	18,4	22,6	4,2	22,5
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78,2	81,5	89,5	7,9	9,8
Privatrechtliche Leistungsentgelte	38,8	40,3	41,9	1,5	3,8
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	198,4	204,1	224,7	20,6	10,1
Sonstige Erträge	59,5	35,9	45,0	9,2	25,6
Aktiviert Eigenleistungen	1,4	1,0	0,4	-0,6	-60,4
Bestandsveränderungen	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Erträge	1.097,7	1.039,2	1.072,2	33,0	3,2

Ist 2019



Planvergleich:

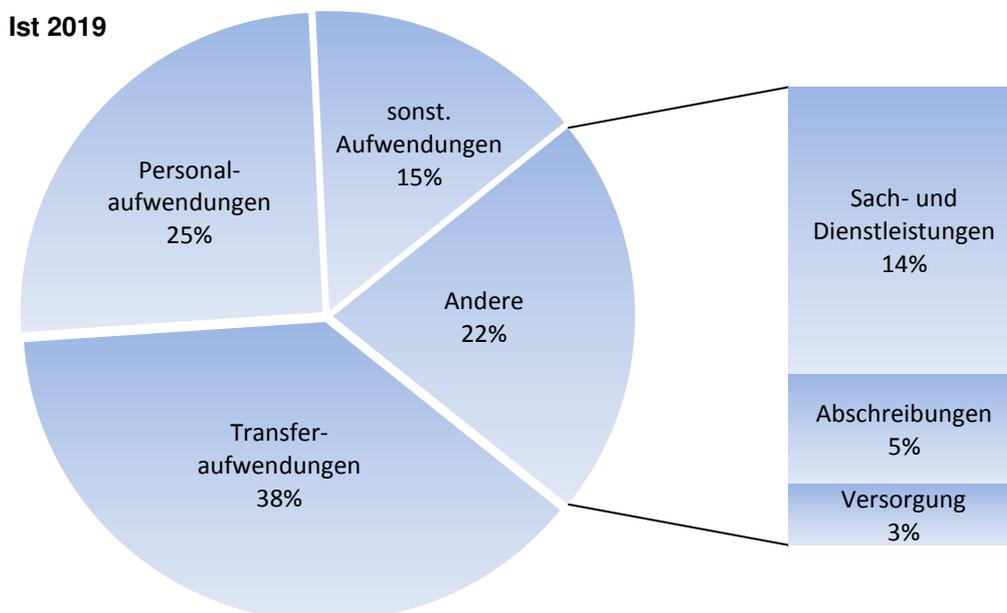
Im Vergleich zum Plan fielen die Erträge um 33,0 Mio. € höher aus (+3,2 %). Diese Steigerung resultierte im Wesentlichen aus höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+23,4 Mio. €) sowie höheren Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+20,6 Mio. €). Hinsichtlich der steuerlichen Mehrerträge gibt es detailliertere Informationen in dem Kapitel 5.10.1 und zu den Kostenerstattungen in Kapitel 5.10.6.

Vorjahresvergleich:

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge gesunken. Die Minderung in Höhe von 25,5 Mio. € kommt im Wesentlichen durch geringere Steuern und ähnliche Abgaben (-27,7 Mio. €) sowie Zuwendungen und allgemeine Umlagen (-23,6 Mio. €) zustande. Gegenläufig hierzu sind die Kostenerstattungen und Kostenumlagen um 26,3 Mio. € höher ausgefallen als im Vorjahr. Weitere Infos hierzu befinden sich im Kapitel 5.10.6.

Aufwendungen:

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Personalaufwendungen	252,2	266,4	267,9	1,4	0,5
Versorgungsaufwendungen	27,6	27,5	30,3	2,8	10,2
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133,9	154,1	143,3	-10,8	-7,0
Bilanzielle Abschreibungen	48,8	42,9	55,2	12,2	28,5
Transferaufwendungen	382,4	391,4	403,1	11,7	3,0
Sonstige Aufwendungen	154,1	150,1	157,9	7,8	5,2
Aufwendungen	999,0	1.032,5	1.057,7	25,2	2,4



Planvergleich:

Auf der Aufwandsseite sind im Vergleich zum Plan Mehraufwendungen von 25,2 Mio. € zu verzeichnen (+2,4%). Dieser Mehraufwand resultiert im Wesentlichen aus höheren bilanziellen Abschreibungen (+12,2 Mio. €) sowie höheren Transferaufwendungen (+11,7 Mio. €). Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Aufwendungen geringer ausgefallen als erwartet (-10,8 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich bei allen Positionen Aufwandssteigerungen (+58,7 Mio. €). Die Personalaufwendungen steigen erwartungsgemäß verglichen zum Vorjahr um +15,6 Mio. € (+6,2%) an. Des Weiteren ist ein signifikanter Anstieg der Transferaufwendungen um +20,7 Mio. € (+5,4%) sowie der bilanziellen Abschreibungen um 6,3 Mio. € (+13,0%) zu verzeichnen.

Die Aufwandspositionen sind ab Kapitel 5.10.11 des Anhangs detaillierter erläutert.

Fazit:

Die Ertragslage der Landeshauptstadt Kiel hat sich 2019 gegenüber der Planung verbessert. Dies resultiert zu einem erheblichen Teil aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge gesunken, verursacht im Wesentlichen durch weniger Steuereinnahmen. Die Aufwendungen sind gegenüber der Planung und im Vergleich zum Vorjahr höher ausgefallen.

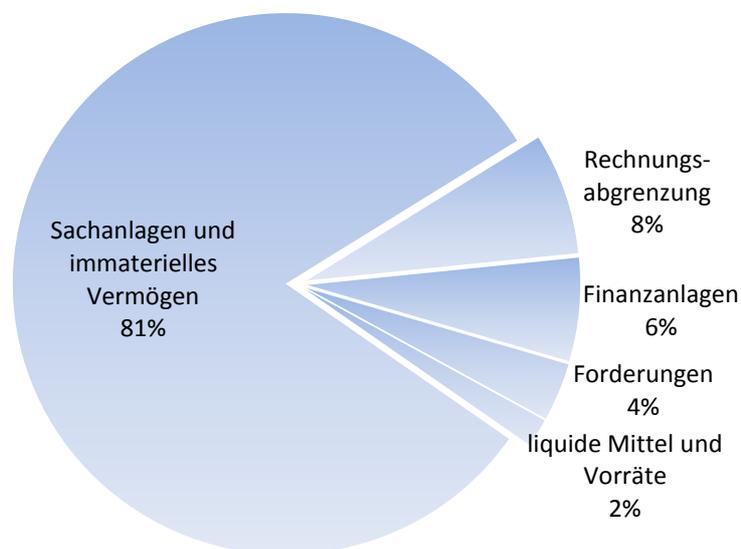
1.4.2 Vermögens- und Schuldenlage

Das Vermögen der LH Kiel ist im Haushaltsjahr 2019 um 59,8 Mio. € gestiegen. Während das Anlagevermögen um 64,8 Mio. € zugenommen hat, ist das Umlagevermögen um 4,3 Mio. € gesunken. Beim Anlagevermögen ist der Bestand an Sachanlagen um 60,2 Mio. € angewachsen. Der größte Anteil davon entfällt mit 47,2 Mio. € auf Anlagen im Bau. Davon entfallen 15,1 Mio. € auf den Neubau des RBZ Schützenpark, Gebäude C und 12,0 Mio. € auf das Industriegebiet Friedrichsort (Gelände Harder). Bei den bebauten Grundstücken im Bereich der kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude steigt der Bilanzwert u. a. bedingt durch die Investitionen in den Ankauf des Rathauses in der Hopfenstraße, das Kieler Schloss und die Regionalleitstelle der Feuerwehr um insgesamt 14,4 Mio. €. Die Entwicklung der Finanzanlagen ist geprägt durch die Bewegungen beim Eigenbetrieb Beteiligungen. Einerseits gibt es Zugänge durch die Eigenkapitalerhöhung beim Städtischen Krankenhaus um 4 Mio. € und die Eigenkapitalzuführung an die KiWoG um 5 Mio. €, andererseits Abgänge in Höhe von 4 Mio. € durch Abschreibungen. Die liquiden Mittel haben sich insbesondere wegen des Überschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit um 4,1 Mio. € erhöht. Die Forderungen sinken um 8,4 Mio. €.

Die Vermögensstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Mio. €	31.12.2018		31.12.2019		+/-
Vermögen	1.743,1	Anteil	1.802,8	Anteil	59,8
Anlagevermögen	1.514,2	86,9 %	1.579,0	87,6 %	64,8
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,1	0,1 %	1,7	0,1 %	0,6
Sachanlagen	1.405,8	80,7 %	1.466,0	81,3 %	60,2
Finanzanlagen	107,3	6,2 %	111,3	6,2 %	4,0
Umlaufvermögen	97,7	5,6 %	93,4	5,2 %	-4,3
Vorräte	0,6	0,0 %	0,6	0,0 %	0,0
Forderungen	70,8	4,1 %	62,4	3,5 %	-8,4
liquide Mittel	26,2	1,5 %	30,4	1,7 %	4,1
Rechnungsabgrenzung	131,2	7,5 %	130,4	7,2 %	-0,7

Vermögen 2019

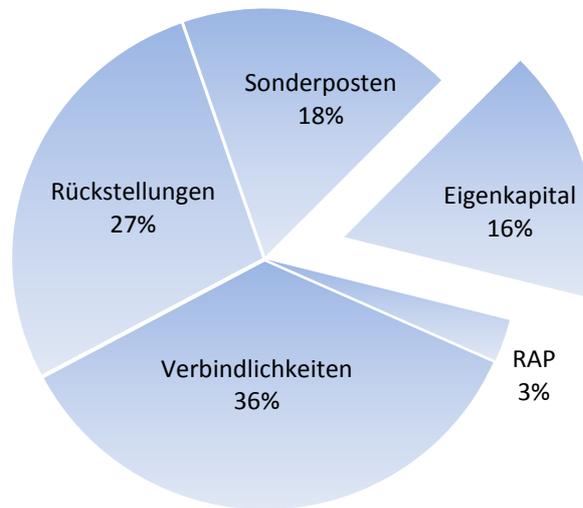


Die Kapitalstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Mio. €	31.12.2018		31.12.2019		+/-
Kapital	1.743,1	Anteil	1.802,8	Anteil	59,8
Eigenkapital	292,7	16,8 %	296,9	16,5 %	4,2
Allgemeine Rücklage	317,0	18,2 %	317,0	17,6 %	0,0
Sonderrücklage	1,0	0,1 %	1,3	0,1 %	0,3
Ergebnisrücklage	0,0	0,0 %	0	0,0 %	0,0
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-109,9	-6,3 %	-25,4	-1,4 %	84,5
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	84,5	4,8 %	4,0	0,2 %	-80,5
Sonderposten	318,5	18,3 %	319,2	17,7 %	0,7
Fremdkapital	1.082,1	62,1 %	1.136,8	63,1 %	54,7
Rückstellungen	479,0	27,5 %	495,9	27,5 %	16,9
Verbindlichkeiten	603,1	34,6 %	640,9	35,5 %	37,8
Rechnungsabgrenzung	49,8	2,9 %	49,9	2,8 %	0,1

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag sowie dem Jahresergebnis und beträgt zum Bilanzstichtag 296,9 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 16,5 %. Im Vergleich zum Vorjahr (16,8 %) ist sie leicht gesunken. Eine Eigenkapitalquote zwischen 10 % und 20 % ist noch als befriedigend zu bewerten. Unter 10% ist sie nur noch ausreichend. Wird sie negativ, bedeutet dies die Überschuldung.

Kapital 2019



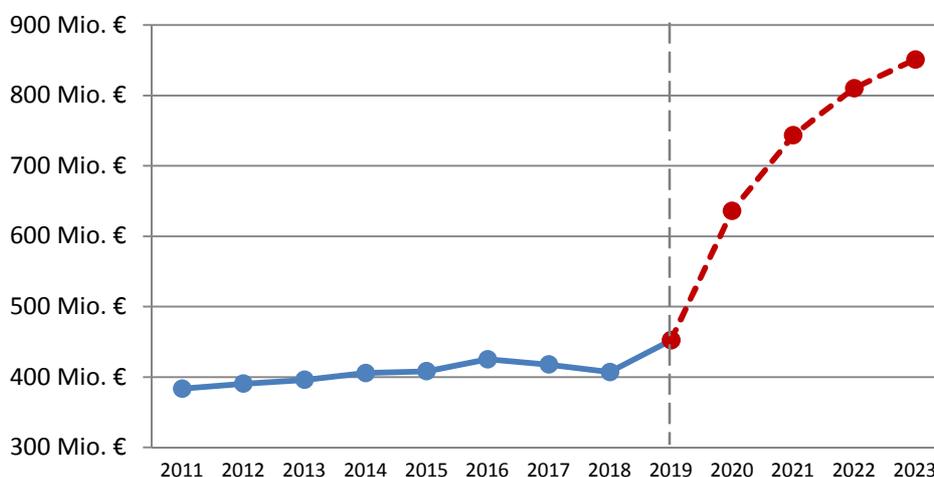
Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 1.136,8 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 63,1 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (62,1 %) eine leichte Steigerung. In der Privatwirtschaft ist ein Wert unter 67 % unproblematisch. Ein steigender Fremdkapitalanteil bedeutet in der Privatwirtschaft meist schwierigere Kreditaufnahmen mit steigenden Zinssätzen. Schwellenwerte für den öffentlichen Bereich sind nicht bekannt. Das Ziel sollte zumindest sein, die Fremdkapitalquote nicht steigen zu lassen. Dies konnte 2019 aufgrund der gestiegenen Pensionsrückstellungen und Kreditverbindlichkeiten nicht erreicht werden.

Die Rückstellungen steigen um 16,9 Mio. €, insbesondere im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen infolge der Besoldungserhöhungen. Die Altersteilzeitrückstellungen sinken weiter, da viele Altersteilzeiten auslaufen und nur wenige Altersteilzeiten neu vereinbart wurden.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten erhöhen sich um 45,1 Mio. €, die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten sinken um 5,0 Mio. €. Unter Berücksichtigung der übrigen Verbindlichkeiten sind 37,8 Mio. € mehr Verbindlichkeiten im Bestand als im Vorjahr.

Nach der Haushaltsplanung 2020 werden die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten, wie nachfolgend dargestellt, infolge der zunehmenden Investitionstätigkeiten auch nach 2019 weiter stark ansteigen.

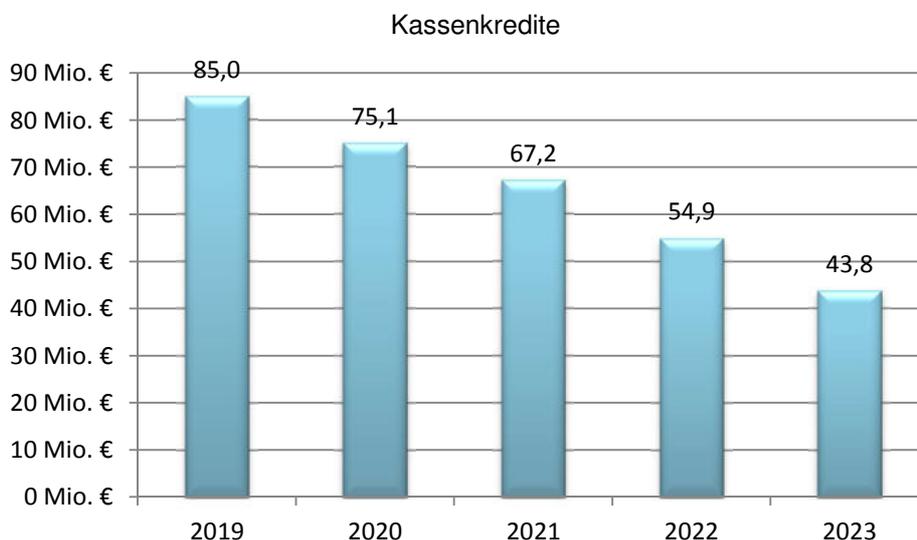
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten



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

Jahr	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (Finanzmittelsaldo) in Mio. €	Kassenkredite am Jahresende in Mio. €
2019		85,0
2020	9,9	75,1
2021	7,9	67,2
2022	12,3	54,9
2023	11,1	43,8

Die Änderung des Bestandes an Finanzmitteln ergibt sich aus der Finanzplanung des Haushaltsplanes 2020.



Fazit:

Die Vermögenslage hat sich in Folge zunehmender Investitionstätigkeit und positiven Jahresüberschüssen der letzten Jahre verbessert. Die Kassenkredite werden weiter abgebaut. Die Folgejahre hingegen weisen nur noch geringe Jahresüberschüsse in der Planung aus. Das Eigenkapital steigt zum Bilanzstichtag auf 65,0 % des Eigenkapitals, das zu Beginn der Eröffnungsbilanz bilanziert wurde. Die Kassenkredite werden weiter abgebaut. Die hohe Investitionstätigkeit bedingt auch, dass die Kredite für Investitionen stark ansteigen. Mit 45,1 Mio. € ist dies in 2019 der stärkste Zuwachs seit Einführung der Doppik im Jahr 2009. Die Schuldenlage wird sich nach der Haushaltsplanung auch in den kommenden Jahren weiter verschlechtern.

1.4.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung schließt 2019 mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 34,5 Mio. € ab. Dieser Fehlbetrag resultiert aus einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 45,3 Mio. € sowie einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit von -95,4 Mio. €. Der positive Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 38,7 Mio. € übersteigt den Finanzmittelfehlbetrag und erhöht somit den Finanzmittelbestand um 4,1 Mio. €. Die Liquidität erhöht sich dadurch von 26,2 Mio. € im Vorjahr auf nunmehr 30,4 Mio. € in 2019. Ergänzende Hinweise hierzu finden sich in Kapitel 2.4 - Aktiva - Liquide Mittel.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Entwicklung der Finanzrechnung:

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.065,5	1.015,2	1.027,5	12,3	1,2
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-956,0	-983,7	-982,2	1,5	-0,2
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	109,5	31,5	45,3	13,8	43,6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28,4	44,3	28,2	-16,0	-36,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-85,4	-228,0	-123,7	104,4	-45,8
Saldo aus Investitionstätigkeit	-57,0	-183,8	-95,4	88,3	-48,1
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-0,8	0,0	15,6	15,6	
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	51,6	-152,2	-34,5	117,7	-77,3
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-66,2	137,2	38,7	-98,6	-71,8
Änderung des Finanzmittelbestandes	-14,5	-15,0	4,1	19,1	-127,5
Anfangsbestand an Finanzmitteln	40,8	0,0	26,2	26,2	
Liquide Mittel	26,2	-15,0	30,4	45,3	-302,6

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Einzahlungen aus... (in Mio. €)	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	18,2	37,0	18,9	-18,0	-48,7
Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden	6,2	1,0	3,7	2,7	274,2
Veräußerung v. bewegl. Anlagevermögen	0,2	0,0	0,1	0,1	183,9
Veräußerung von Finanzanlagen	0,0	0,0	0,1	0,1	9.036,8
Rückflüssen von Ausleihungen	1,8	1,7	1,8	0,1	4,1
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2,1	4,6	3,6	-1,0	-22,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28,4	44,3	28,2	-16,0	-36,2

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz resultieren – wie schon in 2018 - hauptsächlich aus nicht umgesetzten Investitionsmaßnahmen, für die die entsprechenden Zuwendungen nicht abgefordert werden konnten. Sie korrespondieren insoweit mit den entsprechenden Resten bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

Auszahlungen für... (in Mio. €)	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5,1	20,8	7,1	-13,7	-66,0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2,3	27,7	1,7	-26,0	-93,9
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7,3	26,6	9,0	-17,6	-66,3
Erwerb von Finanzanlagen	7,7	16,8	9,1	-7,6	-45,6
Baumaßnahmen	62,9	136,1	96,8	-39,3	-28,9
Gewährung von Ausleihungen	0,2	0,1	0,0	-0,1	-100,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85,4	228,0	123,7	-104,4	-45,8

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen 2019 mit insgesamt 123,7 Mio. € deutlich über dem Vorjahreswert, insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen. Die hohe Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass der Planansatz 2019 zu einem erheblichen Anteil (98,0 Mio. €) aus übertragenen Auszahlungsermächtigungen (Reste) besteht, die in 2019 nicht vollständig in Anspruch genommen werden konnten. Am Ende des Jahres 2019 ist der Betrag mit rd. 98,0 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen, die in das Haushaltsjahr 2020 übertragen werden, wieder angestiegen und bleibt somit auf einem hohen Niveau. Die wesentlichen von 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen betreffen das Gas-Heizkraftwerk (16,8 Mio. €), den Grundstücks- und Gebäudeerwerb (10,4 Mio. €) sowie der kommunale Wohnungsbau (7,6 Mio. €).

1.5 Analyse der Lage am Bilanzstichtag

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

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

1.5.1 Kennzahlen zur Ertragslage

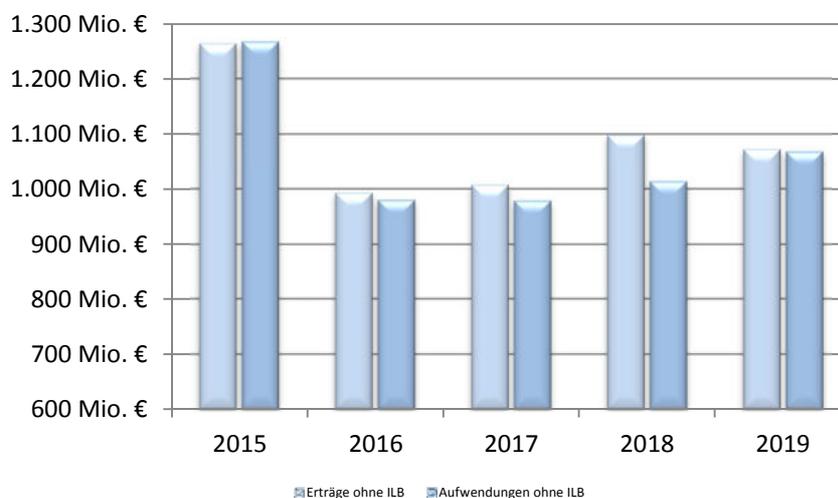
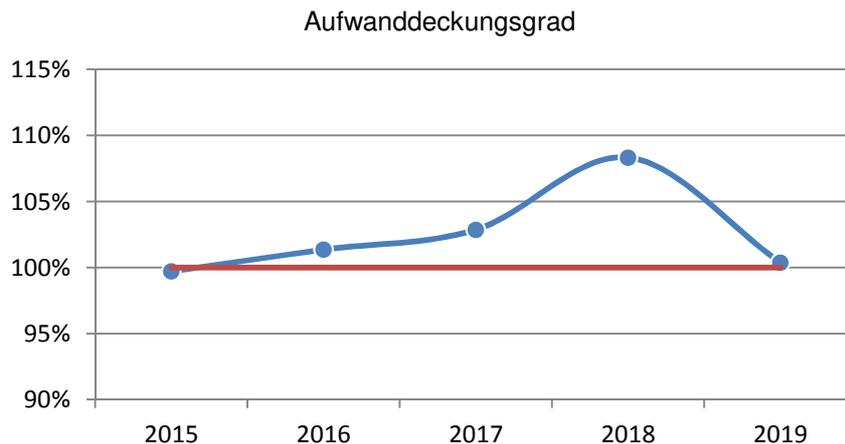
1.5.1.1 Aufwanddeckungsgrad

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

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
99,7 %	101,4 %	102,9 %	108,3 %	100,4 %



Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge zurückgegangen und die Aufwendungen gestiegen. Dadurch sinkt der Aufwanddeckungsgrad.

Folgende Erträge sind besonders zurückgegangen:

- - 34,2 Mio. € Gewerbesteuer
- - 12,1 Mio. € Fehlbetragszuweisungen
- - 12,0 Mio. € Gemeindeschlüsselzuweisung

Auffallend gestiegen sind

- 20,9 Mio. € Erstattungen vom Bund
- 7,3 Mio. € Erstattungen vom Land

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

- 20,7 Mio. € Transferaufwendungen
- 18,3 Mio. € Personal- und Versorgungsaufwendungen
- 9,5 Mio. € Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Aufwanddeckungsgrad verringert sich insgesamt betrachtet von 108,3 % auf 100,4 %. Die Erträge übersteigen noch die Aufwendungen. Damit können die aufgelaufenen Defizite der Vorjahre weiter abgebaut werden. Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit schließt ab mit einem Überschuss von 14,5 Mio. €. Das negative Finanzergebnis von 10,5 Mio. €, das wesentlich durch Zinsaufwendungen und die Verzinsung von Steuererstattungen geprägt wird, führt im Ergebnis dazu, dass ein Überschuss von 4,0 Mio. € ausgewiesen wird.

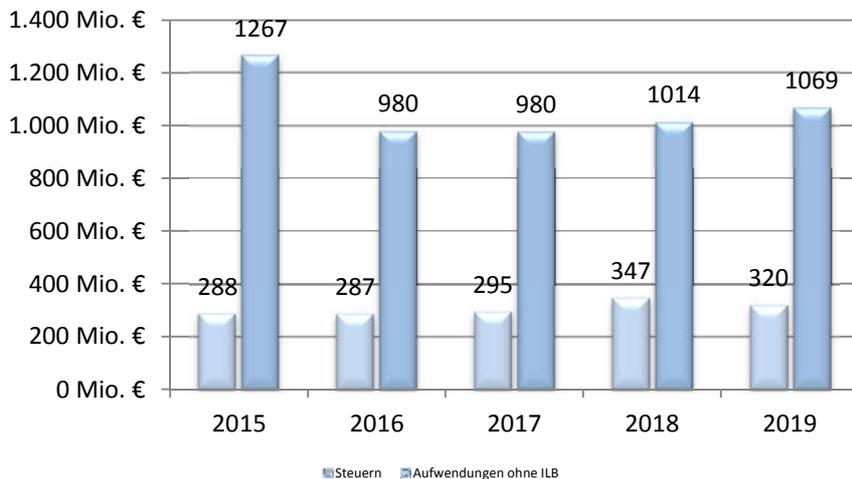
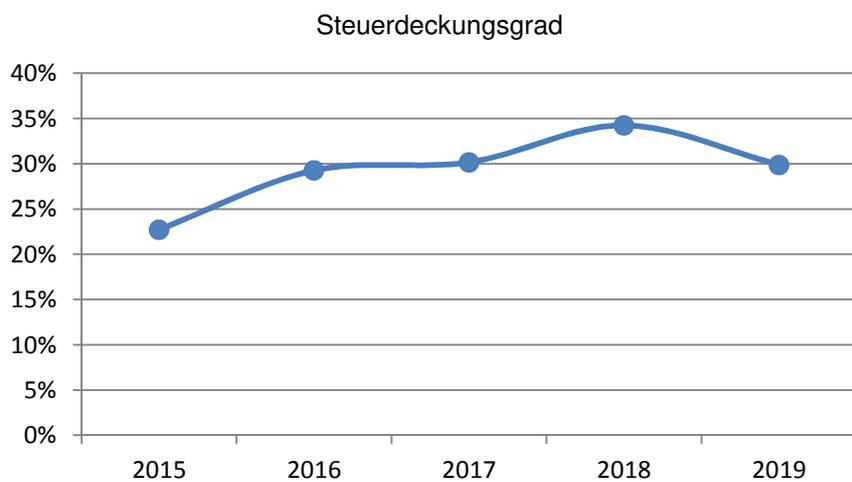
1.5.1.2 Steuerdeckungsgrad

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

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
22,7 %	29,3 %	30,2 %	34,2 %	29,9 %



Die Steuerertragskraft sinkt durch den Rückgang der Gewerbesteuer von 34,2 % auf 29,9 %.

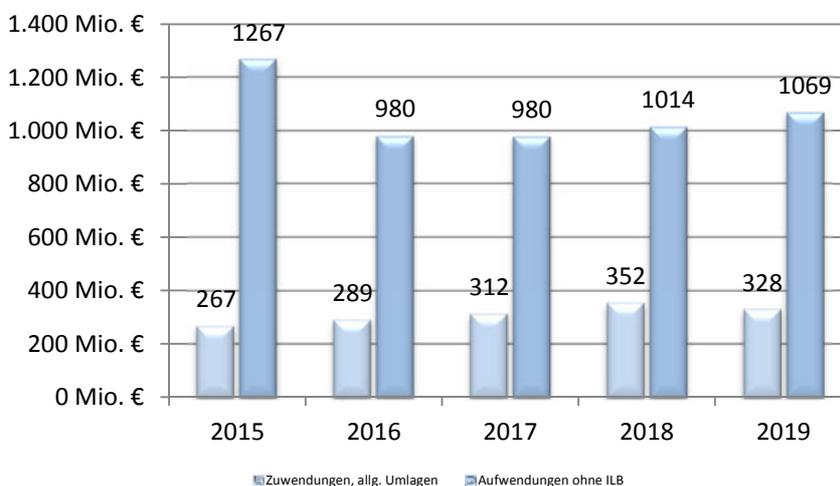
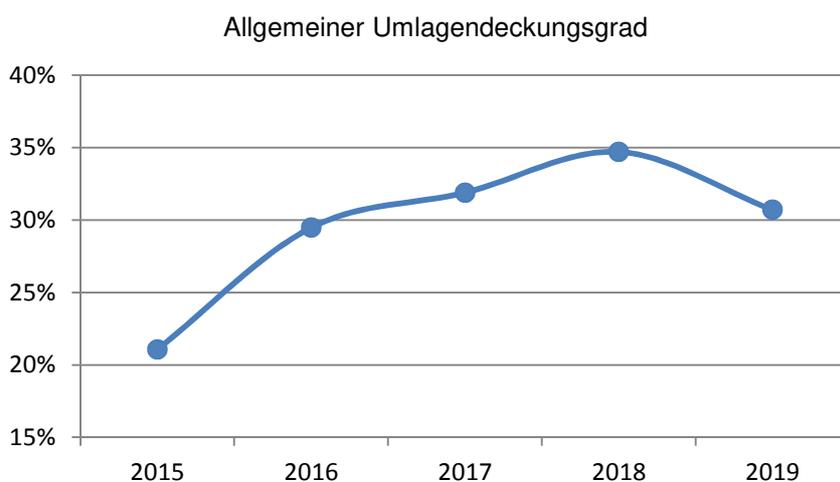
1.5.1.3 Allgemeiner Umlagendeckungsgrad

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

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
21,1 %	29,5 %	31,9 %	34,7 %	30,7 %



Der Allgemeine Umlagendeckungsgrad sinkt im Jahr 2019 von 34,7 % auf 30,7 %. Ursache dafür sind im Wesentlichen geringere Gemeindeschlüsselzuweisungen von 12,0 Mio. € und geringere Fehlbeitragszuweisungen von 12,1 Mio. €.

1.5.1.4 Transferaufwandsquote

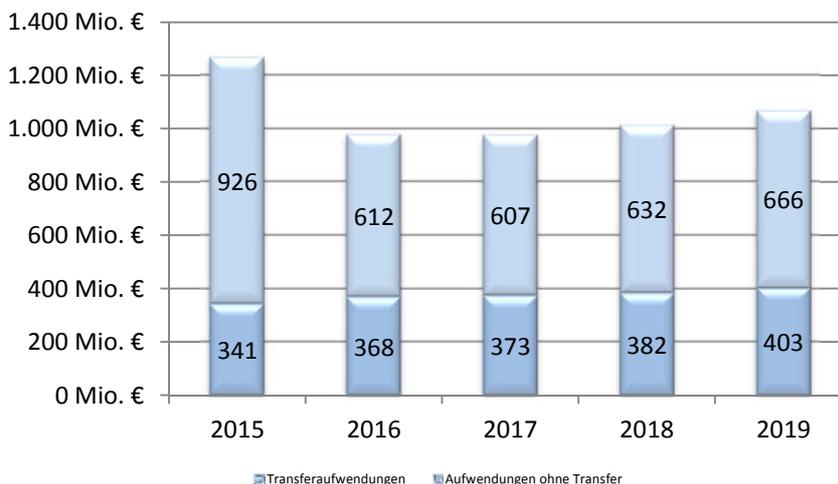
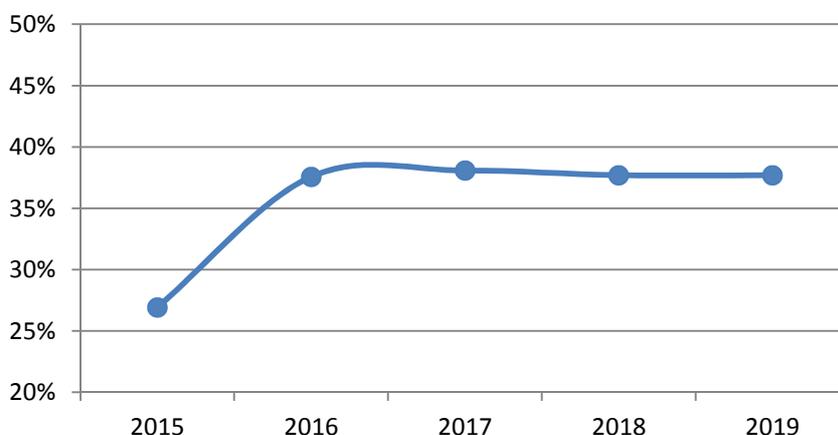
Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis zwischen den Transferaufwendungen und den gesamten Aufwendungen dar. Unter dem Begriff Transferaufwendungen werden alle Aufwendungen zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden. Zu den Transferaufwendungen zählen hauptsächlich Aufwendungen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

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
26,9 %	37,6 %	38,1 %	37,7 %	37,7 %

Transferaufwandsquote in %



Die Quote hat sich mit 37,7 % gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die Transferaufwendungen und die Gesamtaufwendungen sind in annähernd gleichem Umfang gestiegen. Der Anstieg der Transferaufwendungen begründet sich in gestiegenen Zuschüssen u.a. an verbundene Unternehmen wie den ABK, das Theater und die RBZ (+ 6,2), an übrige Bereiche wie z. B. für Kindertageseinrichtungen (+ 5,8 Mio. €), Jugendhilfeleistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen (+ 5,6 Mio. €) und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (+4,0 Mio. €). An Gewerbesteuerumlage waren hingegen 10, 2 Mio. € weniger zu leisten.

Der Einbruch der Quote in 2015 war bedingt durch die Migration der Stadtentwässerung und der damit ungewöhnlichen hohen Steigerung der Gesamtaufwendungen.

1.5.1.5 Personalintensität

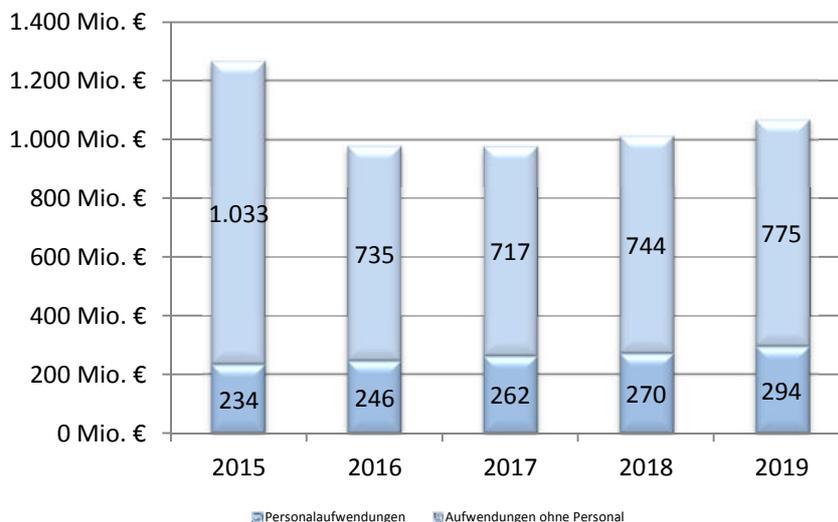
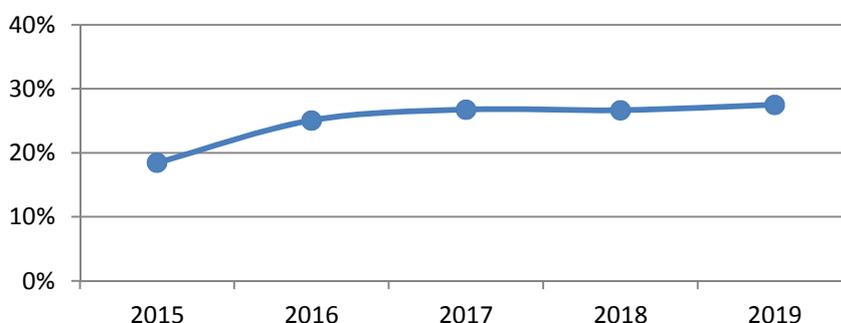
Die Personalintensität zeigt den Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogenen Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen abzüglich der Erträge aus der Auflösung dieser Rückstellungen angesetzt.

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
18,5 %	25,1 %	26,8 %	26,7 %	27,5 %

Personalintensität

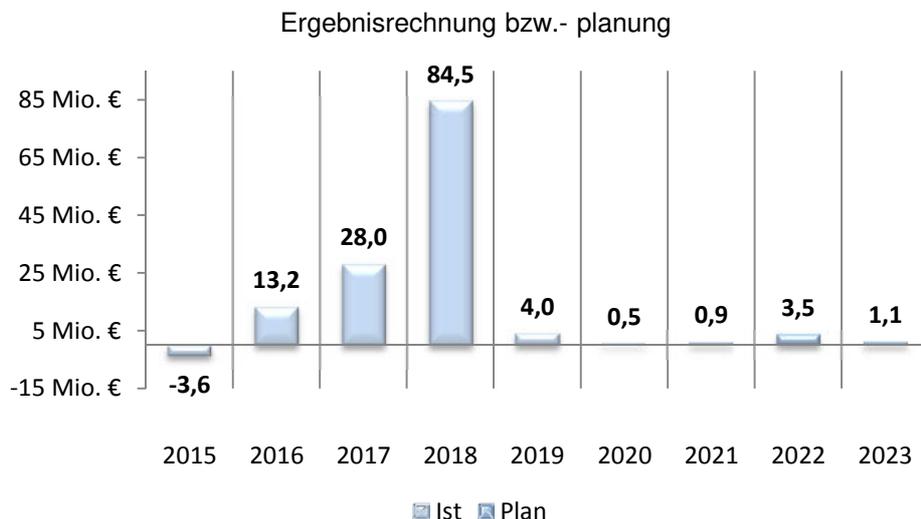


Die um die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen bereinigten Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 23,8 Mio. € gestiegen. Dies begründet sich in tariflichen Lohnsteigerungen, neuen Planstellen, erhöhten Zuführungen in die Beihilferückstellung sowie niedrigeren Auflösungen aus Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber 2018. Die Personalintensität steigt von 26,7 % auf 27,5 %.

Fazit:

Das Jahresergebnis ist weiterhin positiv, auch wenn der Überschuss im Vergleich zum Vorjahr bedeutend geringer ausfällt. Die Aufwands- und Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert. Das liegt an den gesunkenen Erträgen, insbesondere bei den Steuereinnahmen und Zuweisungen vom Land.

Die Haushaltsplanung weist ab 2020 Überschüsse aus, die geringer ausfallen als 2019.



Ein Anknüpfen an die Jahresüberschüsse der Jahre 2016-2019 wird in den Folgejahren ab 2020 schwierig. Dazu sind die Abhängigkeiten von den Zuweisungen des Landes und der Konjunkturlage zu groß.

1.5.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

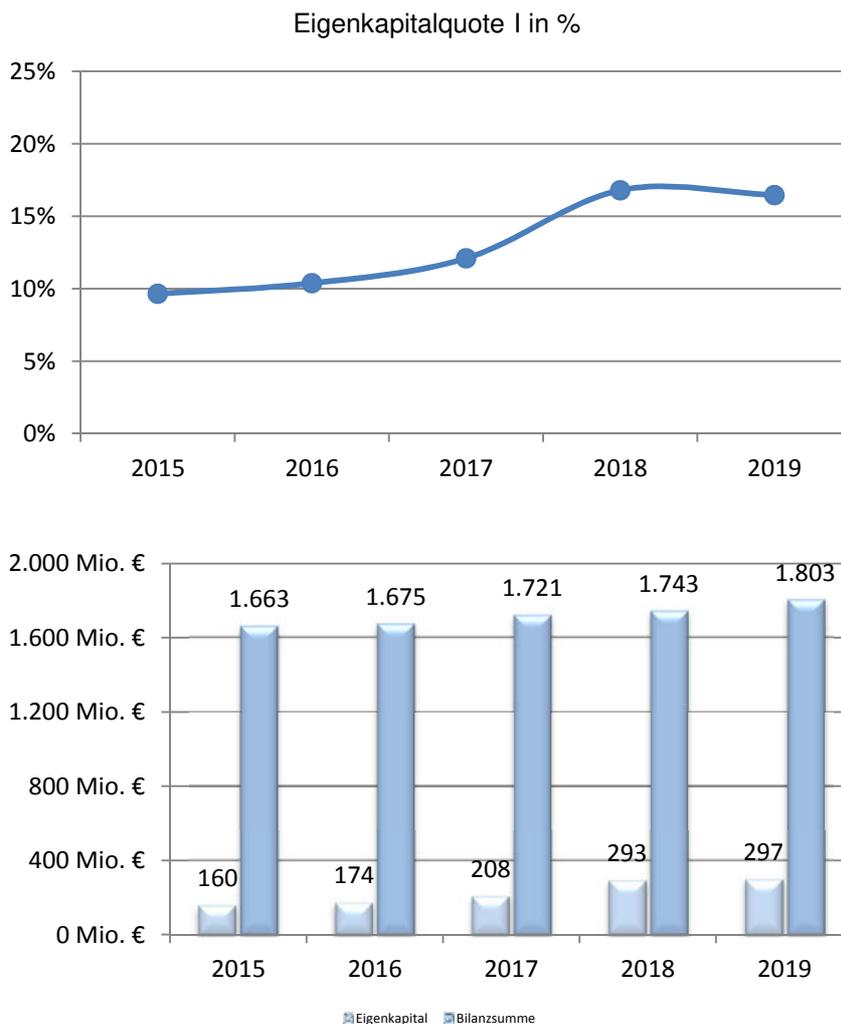
1.5.2.1 Eigenkapitalquote I

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

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
9,7 %	10,4 %	12,1 %	16,8 %	16,5 %



Die Eigenkapitalquote fällt im Vergleich zum Vorjahr von 16,8 % auf 16,5 % leicht ab. Das Eigenkapital steigt durch den erzielten Jahresüberschuss geringfügig an, die Quote sinkt jedoch, weil die Bilanzsumme stärker gestiegen ist als das Eigenkapital. Nach den derzeitigen Planungen werden in den Folgejahren weiter geringe Überschüsse erwartet.

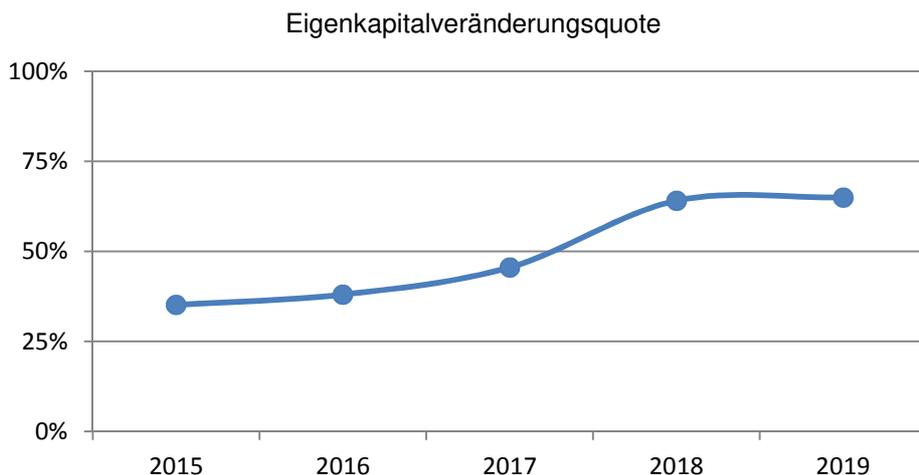
1.5.2.2 Eigenkapitalveränderungsquote

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

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
35,1 %	38,0 %	45,6 %	64,1 %	65,0 %



Nachdem sich das Eigenkapital von 2009 bis 2015 infolge der Jahresfehlbeträge kontinuierlich abgebaut hatte, steigt es seit 2016 infolge der erzielten Jahresüberschüsse wieder an. Erreicht wurde bis zum 31.12.2019 wieder ein Stand in Höhe von 65,0 % des Eigenkapitals der Eröffnungsbilanz.

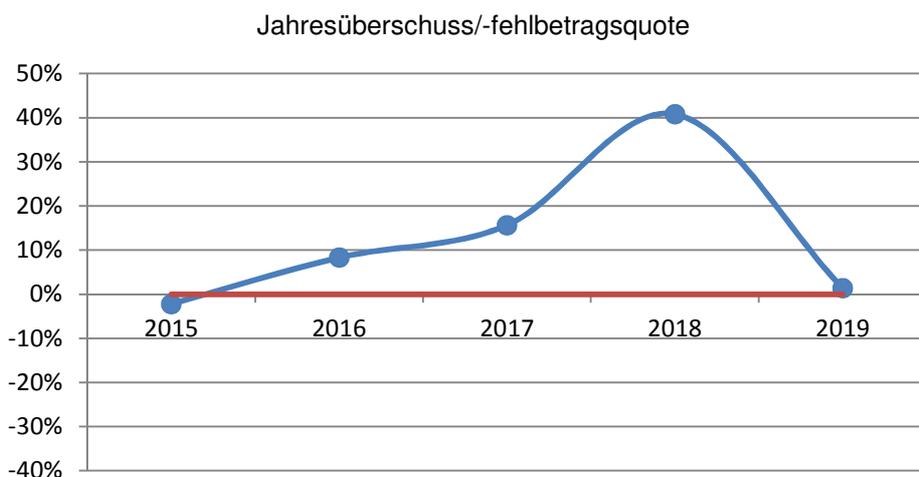
1.5.2.3 Jahresüberschuss/-fehlbetragsquote

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

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
-2,2 %	8,3 %	15,7 %	40,8 %	1,4 %



Der Jahresüberschuss 2019 ist zwar deutlich geringer ausgefallen als im Vorjahr, aber er befindet sich noch im positiven Bereich. Seit 2016 werden Überschüsse erwirtschaftet. Die Überschüsse dienen dazu, das seit der Eröffnungsbilanz verzehrte Eigenkapital wieder aufzubauen. Zunächst werden die vorgetragenen Jahresfehlbeträge abgetragen. Anschließend wird die Ergebnisrücklage wieder aufgefüllt.

1.5.2.4 Pro-Kopf-Verschuldung I

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

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

Einwohnerzahl zum 31.3.2019: 246.837

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2015	2016	2017	2018	2019
1.673 €	1.727 €	1.689 €	1.644 €	1.832 €

Die Kredite für Investitionen sind 2019 gegenüber dem Vorjahr um 45,1 Mio. € gestiegen. Die Einwohnerzahl ist von 247.622 auf 246.837 gesunken. Die Pro-Kopf-Verschuldung I steigt damit erstmals seit 2016 wieder an.

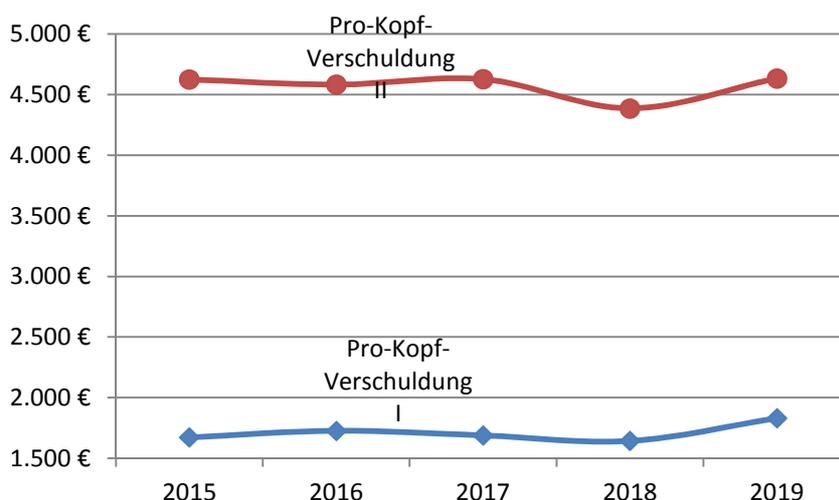
1.5.2.5 Pro-Kopf-Verschuldung II

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

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

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2015	2016	2017	2018	2019
4.624 €	4.581 €	4.626 €	4.385 €	4.633 €



Infolge der steigenden Verbindlichkeiten, insbesondere im Bereich der Kredite und der gesunkenen Einwohnerzahl erhöht sich auch die Pro-Kopf-Verschuldung II.

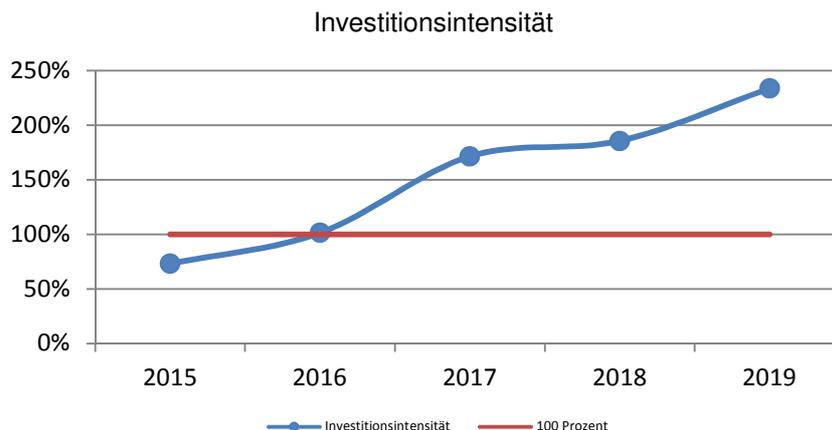
1.5.2.6 Investitionsintensität

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

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
73,1 %	101,4 %	171,5 %	185,7 %	233,8 %



Die Quote steigt im Jahr 2019 auf 233,8 %. Über den Zeitraum von 2015 bis 2019 betrachtet, wurde der Substanzverlust durch Abschreibungen infolge der Neuinvestitionen mehr als ausgeglichen.

Fazit:

Das Vermögen ist durch die Jahresüberschüsse der letzten Jahre und der zunehmenden Investitionsintensität angewachsen. In den folgenden Jahren wird mit deutlich geringeren Jahresüberschüssen gerechnet. Inwieweit Jahresüberschüsse erwirtschaftet werden können, hängt u. a. von den konjunkturellen Entwicklungen ab. Die Abschreibungen auf die Finanzanlage des EBK werden fortgesetzt. Die aktuelle Entwicklung des EBK zeigt weitere Defizite im Millionenbereich. Die Abschreibungen werden so lange fortgeführt bis der Bilanzgewinn aufgebraucht ist. Die Schuldenlage hat sich, gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Dies begründet sich im Anstieg der Rückstellungen und Kreditverbindlichkeiten. Für die Zukunft bleibt die Vermögens- und Schuldenlage in Anbetracht die hohen aufgelaufenen Schulden und der steigenden Verschuldung angespannt.

1.5.3 Kennzahlen zur Finanzlage

1.5.3.1 Zinslastquote

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

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
1,2 %	1,4 %	1,3 %	1,2 %	1,0 %

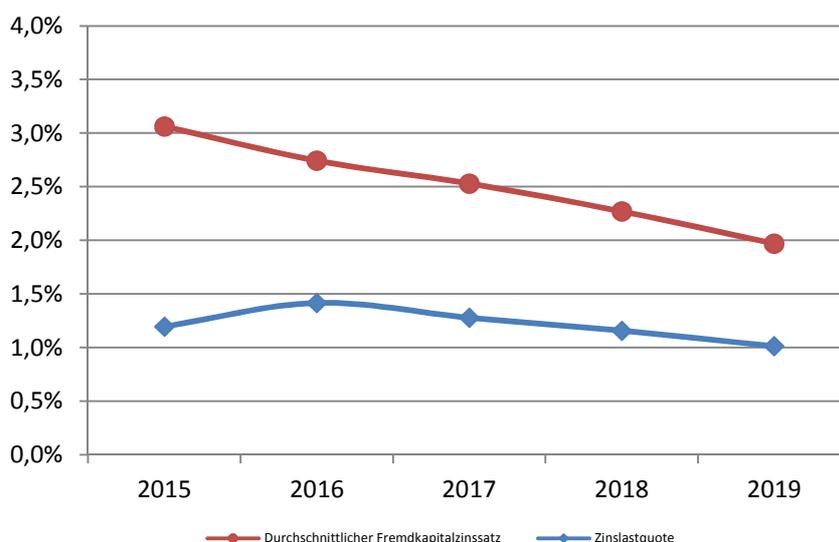
Mit 1,0 % liegt zum 31.12.2019 eine geringe Belastung vor. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr um 0,2 % gesunken. Ursächlich dafür sind die weiterhin anhaltenden niedrigen Zinsen und ein, auch durch den Landesrechnungshof bescheinigtes, gutes aktives Schuldenmanagement.

1.5.3.2 Durchschnittlicher Fremdkapitalzinssatz

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

Datenreihe:

2015	2016	2017	2018	2019
3,1 %	2,7 %	2,5 %	2,3 %	2,0 %



Der Zinssatz ist von 2018 auf 2019 weiter gesunken.

Fazit:

Der Zinsaufwand hat sich trotz der steigenden Kreditverbindlichkeiten reduziert. Dies begründet sich durch die anhaltend niedrigen Zinsen und einem aktiven Schuldenmanagement. Problematisch wird die Situation erst, wenn die Zinssätze und die kreditfinanzierten Investitionen wieder steigen werden. Dann wird auch die Zinslast nachhaltig zunehmen.

1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

1.6.1 Internes Kontrollsystem (IKS)

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

Aufstellung des Jahresabschlusses:

Mit dem Ziel bisherige Organisationsstrukturen und Arbeitsprozesse zur Aufstellung des Jahresabschlusses systematisch zu hinterfragen, gegebenenfalls effektiver zu gestalten sowie vorhandene Prozessrisiken zu erkennen wurde Ende 2019 mit der Erfassung, Beschreibung und Dokumentation der Prozesse im Amt für Finanzwirtschaft begonnen. Bei der Aufnahme und Visualisierung des Gesamtprozesses und der Teilprozesse zum Jahresabschluss wird das Amt für Finanzwirtschaft von einem externen Berater unterstützt. Im Rahmen der Prozessmodellierung mit Hilfe der Software PICTURE werden auf Teilprozessebene zusätzlich die Prozessschwächen und -risiken erfasst. Die festgestellten Risiken sollen im Anschluss analysiert, bewertet und in einer Risikomanagementsoftware dokumentiert werden. Ziel ist es, zukünftig die wesentlichen Risiken durch Kontrollen, organisatorische Maßnahmen und schriftliche Regelungen zu minimieren.

Einführung der E-Rechnung:

Durch das E-Rechnungsgesetz sind alle Kommunen verpflichtet, bis zum 18.04.2020 die notwendigen Voraussetzungen zu schaffen, um elektronische Rechnungen empfangen und weiterverarbeiten zu können. Die Landeshauptstadt Kiel hat entschieden, den elektronischen Rechnungsworkflow (eRWF) der Firma Axians-Infoma einzusetzen. Im Mai 2019 fand ein fachlicher Test des eRWF statt. Ziel des Tests war es festzustellen, ob der eRWF für einen Einsatz bei der Landeshauptstadt Kiel geeignet ist. Anhand ausgewählter Geschäftsvorfälle (Eingangsbuchhaltungen), die auch mit dem RPA abgestimmt wurden, ist das System mit seinen Funktionalitäten getestet worden. Dabei sind die Anforderungen des IKS berücksichtigt worden. Pilotierungsverhindernde Fehler wurden im Rahmen des Fachtests nicht festgestellt, so dass eine Pilotierung im Echtbetrieb starten konnte. Ursprünglich sollte ab September 2019 in zwei Stufen in mehreren Fachämtern mit der Pilotierung des eRWF im Echtbetrieb begonnen werden. Dieser Termin konnte nicht gehalten werden. Auch die Auswahl der Piloten im Echtbetrieb musste aufgrund der Einführung der E-Akte angepasst werden. Anfang November 2019 hat nur noch das Amt für Finanzwirtschaft mit der Pilotierung des eRWF im Echtbetrieb begonnen. Eine Besonderheit dieser Pilotierung ist, dass der Oberbürgermeister einer fehlenden Trennung von Sachbearbeitung und Fachadministration zugestimmt hat. Dieser Zustand ist eine Übergangslösung und gilt nur für die Pilotierung. Für den Roll Out muss die nach Dienst- und Geschäftsanweisung für die Finanzbuchhaltung zwingend vorgesehene Funktionstrennung wieder umgesetzt werden. Der Einsatz des eRWF im Amt für Finanzwirtschaft hat zu ersten Anpassungen des Soll-Prozesses für die Eingangsbuchhaltung – auch aus Sicht des IKS - geführt. Größere Probleme sind im Echtbetrieb bisher nicht entstanden, allerdings ist zu erkennen, dass für die Fachadministration bislang nicht genügend personelle Kapazitäten vorhanden sind.

Umsetzung der Datenschutz-Grundverordnung:

Seit dem 25.05.2018 ist die Datenschutz-Grundverordnung der EU (DSGVO) wirksam. Gemäß der Datenschutzleitlinie der Landeshauptstadt Kiel vom 14.07.2017 ist ein Risikomanagement zu implementieren. Die 2018 begonnene stadtweite Bestandsaufnahme aller verarbeiteten Informationen in einem zentralen Kataster, dem sog. Verzeichnis der Verarbeitungstätigkeiten, dauert an. Neben Angaben zu Zweck, Rechtsgrundlagen, Schutzbedarf und Sicherheitsmaßnahmen werden in dem Kataster u.a. auch Schwachstellen und Sicherheitsvorfälle erfasst. Für die Priorisierung dieser Datenmengen wurde mit dem Datenschutzbeauftragten der Landeshauptstadt Kiel ein Verfahren entwickelt, das die Katastereinträge nach Sicherheitsvorfällen, Schwachstellen, Sicherheitsmaßnahmen, Schutzbedarfskategorien und Grad der Zielerreichung kategorisiert (Scoping). Ziel ist es, in den so priorisierten Organisationseinheiten eine Risikoanalyse aus Sicht des IKS durchzuführen.

Für die Umsetzung der DSGVO wurde im Amt für Finanzwirtschaft eine neue Planstelle eingerichtet. Der Schwerpunkt der Tätigkeiten lag auf der Vervollständigung und Aktualisierung der Katastereinträge sowie auf der Durchführung einer Datenschutzfolgenabschätzung zum Schutz personenbezogener Daten bei der Beschaffung neuer Software.

Aufbau eines Tax Compliance Management Systems (TCMS):

Durch die Neuordnung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand im Umsatzsteuergesetz gelten die juristischen Personen des öffentlichen Rechts seit dem 1. Januar 2017 grundsätzlich als Unternehmer und unterliegen damit der Umsatzsteuerpflicht. Bei unrichtigen oder unvollständigen Steuerklärungen drohen Bußgeld- und Strafverfahren wegen Steuerverkürzung. Vor dem Hintergrund der Verschärfung des Steuerstrafrechts und der zunehmend komplexeren Rechtslage wurde der Aufbau eines Tax Compliance Management Systems (TCMS) in die Gesamtstrategie der Landeshauptstadt Kiel aufgenommen. Ein TCMS begrenzt die persönlichen Risiken der organisatorisch verantwortlichen Verwaltungsleitung und der operativ zuständigen Mitarbeiter*innen. Am 23.05.2019 startete das Projekt „Tax Compliance Management System“ mit Kick-off-Veranstaltungen für den Oberbürgermeister, die Dezernate, Ämter und Eigenbetriebe und mit Beteiligung von Rechtsamt, RPA, Fachbereich rechnungslegungsbezogenes IKS und IT. Die Projektleitung obliegt der Stabsstelle „Stadt als steuerpflichtige Körperschaft“. Die fachliche Begleitung erfolgt durch eine externe Beratung.

In der ersten Projektphase erfolgte 2019 eine stadtweite Bestandsaufnahme der vorhandenen steuerlichen Prozesse. Dabei wurden auch bestehende Organisationsabläufe, Verantwortlichkeiten, Zuständigkeiten, festgestellte Schwachstellen sowie bereits vorhandene Kontrollmechanismen erfasst. Auf dieser Basis werden zurzeit die steuerlichen Risiken identifiziert, analysiert, bewertet und in einer Risiko-Kontroll-Matrix dokumentiert. Aufgrund der Risikobewertung und der Erkenntnisse aus der Aufbau- und Funktionsprüfung werden Handlungsempfehlungen und Umsetzungsvorschläge für Prozessoptimierungen sowie für Maßnahmen zur Risikosteuerung erarbeitet. Diese werden im I. Quartal 2020 im Rahmen einer Abschlussveranstaltung vorgestellt. Parallel wird zudem ein TCMS-Handbuch mit wesentlichen Regelungen für die Landeshauptstadt Kiel erarbeitet.

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

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

Dabei handelt es sich um folgende Werte in €:

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

Die Verteilung erfolgte 2019 wie folgt in €:

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

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

1.7 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

1.7.1 Risiken

Die finanzwirtschaftliche Lage hatte sich mit den Abschlüssen der Jahre 2016 bis 2018 deutlich verbessert. Zwar schließt auch das Jahr 2019 mit einem leichten Jahresüberschuss ab, doch bleibt dieser hinter den Vorjahren klar zurück. Ob es sich bei den letzten Jahren tatsächlich auch um eine nachhaltige Verbesserung handelt, müssen die kommenden Jahresergebnisse unter Beweis stellen.

Dabei zeigen sich derzeit erhebliche Risiken mit einer sehr hohen Wahrscheinlichkeit für die Ergebnislage nicht nur in dem kommenden Jahr sondern möglicherweise auch fortwirkend für mehrere Folgejahre.

Die gegenwärtige Corona-Pandemie wird sich maßgeblich auf das Jahresergebnis 2020 auswirken. Nicht nur deutliche Mehraufwendungen zur Eindämmung der Infektionsgefahr, zum Schutz vor Infektion und der Versorgung erkrankter Personen, sondern auch die direkten und indirekten Auswirkungen der von Bund, Land und der Landeshauptstadt Kiel selbst ergriffenen Maßnahmen sowie deren Bewältigung werden das Jahresergebnis erheblich belasten. Hier geht es nicht nur darum, mit Bundes- und Landesmitteln den gesundheitspolitischen Herausforderungen und den wirtschaftlichen Herausforderungen bei Unternehmen, Betrieben, Selbständigen etc. zu begegnen. Auch die Kommunen, die in der Corona-Krise direkt bei den Menschen und Unternehmen wirken, benötigen in dieser Situation, aber auch in der darauf folgenden Zeit weitere finanzielle Unterstützung. Derzeit lässt sich nicht abschätzen, wie lange die Corona-Pandemie tatsächlich anhalten wird. Doch ist bereits jetzt klar, dass die Auswirkungen nicht nur das Jahr 2020 belasten werden, sondern die Auswirkungen auch in den Folgejahren gravierend spürbar sein werden. So ist für die Kommunen und somit auch für die Landeshauptstadt Kiel zukünftig mit deutlich geringeren Gewerbesteuer-Erträgen sowie deutlich geringeren kommunalen Anteilen an den Einkommensteuern und der Umsatzsteuer zu rechnen. Darüber hinaus wird aufgrund des zu erwartenden konjunkturellen Einbruchs auch wieder mit einer Zunahme der Empfänger sozialer Leistungen und von Bedarfsgemeinschaften zu rechnen sein. Gleichsam besteht das Risiko, dass Mittel des kommunalen Finanzausgleichs, die zur Finanzierung von Soziallasten beitragen sollen, aufgrund der auch bei Bund und Land wahrscheinlich einbrechender Erträge deutlich geringer als bisher ausfallen. Auch werden bei den Kommunalunternehmen und den kommunalen Beteiligungen wirtschaftliche Probleme wahrscheinlich sein, die sich in erhöhten Zuschussbedarfen widerspiegeln werden.

Unabhängig und losgelöst von den ohnehin schon gravierenden Effekten der Corona-Krise für das Jahr 2020 und die Folgejahre war bereits vor Ausbruch der Pandemie eine Eintrübung der konjunkturellen Lage festzustellen. Wesentliche Faktoren für diese Eintrübung kamen insbesondere aus der weltwirtschaftlichen Lage, die verstärkt durch wirtschaftspolitische Konflikte (Handelsbeschränkungen, Importzölle), vermehrten nationalistischen Tendenzen auf wichtigen Märkten und der Unsicherheit in Bezug auf den Brexit negativ beeinflusst wurde. Alleine schon diese Faktoren stellen ein nicht unerhebliches Risiko für die Nachhaltigkeit der finanziellen Situation der Landeshauptstadt dar.

Maßgeblich für die finanzielle Situation der Landeshauptstadt Kiel nach der Corona-Pandemie wird die Ausstattung mit ausreichenden Finanzmitteln zur Erfüllung sowohl der Pflichtaufgaben als auch notwendiger freiwilliger Leistungen. Die Leistungsfähigkeit der Landeshauptstadt mit ihren eigenen Einnahmen und Erträgen, aber auch die für den kommunalen Finanzausgleich zur Verfügung stehende Höhe der Verbundmasse, damit auch der daraus auf Kiel entfallende Anteil, sowie weitere Möglichkeiten von Bund und Land zur finanziellen Mehrausstattung der Kommunen sind stark abhängig von der konjunkturellen Lage. Darüber hinaus zeigt sich gerade in Bezug auf den kommunalen Finanzausgleich, dass die Umsetzung des in 2016 vom Landesverfassungsgericht Schleswig-Holstein getroffenen Urteils durch das Land - entgegen der bisherigen Einschätzung in den letzten Jahren als Chance - mittlerweile vielmehr ein Risiko für die Landeshauptstadt darstellt. Obwohl die Verbundmasse des kommunalen Finanzausgleichs geplant und deutlich erhöht wird, ist derzeit zu befürchten, dass hier für die kreisfreien Städte höchsten ein Status quo zu den bisherigen Mitteln in den Verhandlungen zu erzielen, wenn nicht sogar eine schlechtere Finanzausstattung zu befürchten ist.

Trotz der sich wahrscheinlich nicht erfüllenden Erwartungen der kreisfreien Städte an den „neuen“ Finanzausgleich, der sich ohnehin eintrübenden konjunkturellen Lage und den gravierenden Auswirkungen bleiben die großen Herausforderungen der Landeshauptstadt Kiel bestehen, wie bspw.

- die Betreuung und vor allem die Integration von Geflüchteten, anerkannten Asylbewerbern und geduldeter Menschen in den Lebensalltag (der Schwerpunkt verschiebt sich hier zunehmend in Richtung von wirksamen und engmaschigen Integrationsmaßnahmen),
- die Diskussion über hohe Stickoxid-Belastungen in Kiel, hier konkret am Theodor-Heuss-Ring und das Ergreifen umfangreicher Maßnahmen zur Reduzierung der Belastung und weiterhin die Vermeidung etwaiger Fahrverbote,
- wirksame Maßnahmen zum Schutz des Klimas und zur Vermeidung eines weiteren Klimaanstiegs und
- die enge Verknüpfung der wirtschaftlichen Lage und Risiken der Stadt mit den Risiken des Eigenbetriebs Beteiligungen. Das Eigenbetriebsrisiko wird im Wesentlichen von der Stadtwerkedividende und vor allem dem geplanten Neubau eines Gasheizkraftwerk Gemeinschaftskraftwerkes für die GKK-Nachfolge geprägt.

Weiterhin bestehen für die Landeshauptstadt allgemeinen finanziellen Risiken. Diese sind vor allem

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

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

1.7.2 Chancen

Die Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten Kieler*innen steigt seit 2010 kontinuierlich an. Insgesamt waren zum zweiten Quartal 2019 rund 125.000 Menschen sozialversicherungspflichtig in Kiel beschäftigt - rd. 21.000 mehr als im Jahr 2010 (+21 %). Im gleichen Zeitraum nahm die Zahl der Arbeitslosen um rd. 3.400 auf knapp 10.000 im zweiten Quartal 2019 ab. Durch die weitere Erschließung neuer Gewerbeflächen in Kiel und in Kooperation mit Kieler Umlandgemeinden, sowie mit dem Ausbau von in Kiel ansässigen Betrieben kann dieser Trend grundsätzlich nachhaltig unterstützt werden. Inwieweit und wie lange sich die gegenwärtige Corona-Pandemie auf die sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse und die Arbeitslosenzahlen strukturell auswirken wird, lässt sich derzeit nicht zuverlässig abschätzen.

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

Weiterhin werden seit 2019 und in den kommenden Jahren rund 400 Mio. € in die Innenstadtentwicklung investiert, davon rd. 360 Mio. € durch die Privatwirtschaft für den Bau von Geschäftshäusern, Wohnungen sowie modernen Einzelhandels-, Hotel- und Gastronomieflächen. Darüber hinaus werden rund 40 Mio. € in die Aufwertung der innenstädtischen Straßen und Plätze ausgegeben.

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

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

Im Bereich der Kinderbetreuung und der Bildung werden weiterhin Impulse gesetzt werden. Im Rahmen der Neuordnung der Finanzierung der Kinderbetreuung muss nicht nur die Finanzierung des KiTa-Ausbaus und die Sicherung bzw. Steigerung der Betreuungsqualität umgesetzt werden, sondern gleichzeitig auch die finanzielle Belastung der Kommunen weiterhin auf ein Drittel der Aufwendungen reduziert und die Entlastung der Kommunen strukturell garantiert werden.

1.7.3 Prognosebericht

Die Landeshauptstadt Kiel hat vom anhaltenden wirtschaftlichen Aufschwung und insbesondere nach der Finanz- und Wirtschaftskrise in 2009 – anders als viele andere Kommunen – noch nicht ausreichend profitieren können bzw. hatte gerade erst in den Jahren 2016 bis 2018 die ersten spürbaren Auswirkungen der konjunkturellen Stärkung verzeichnen können. Dennoch bleibt die Anzahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften nach dem SGB II konstant hoch, die Gewerbesteuererinnahmen hängen in Kiel nach wie vor von einigen wenigen Unternehmen ab.

Die Landeshauptstadt Kiel hat mit dem Haushaltsplan 2020 einen mit einem leichten Überschuss abschließenden Haushalt und eine weiterhin positive Mittelfristplanung abgegeben und somit einen weiteren genehmigungsfreien Haushalt in Folge vorgelegt. Doch werden hier die gravierenden Auswirkungen, die die Bewältigung und die Maßnahmen in der Corona-Pandemie auf der kommunalen Ebene durch erhebliche Mindererträge, deutliche Mehraufwendungen sowie bisher nicht geplanten, zusätzlichen Investitionen vor allem im Gesundheitsbereich und der Versorgungssicherheit zeigen werden, in keiner Weise abgebildet.

Zusätzlich zu den finanziellen Herausforderungen – wie bspw. weiterhin zu erwartende ansteigende Personal- und Sozialtransferaufwendungen, Kosten für die Betreuung und Integration von Flüchtlingen, geduldeten Geflüchteten und anerkannten Asylbewerbern oder der Kinderbetreuungsaufwand – denen sich der städtische Haushalt stellen muss, werden die Auswirkungen der Corona-Pandemie aufgefangen und finanziert werden müssen.

Eine den Aufgaben der Landeshauptstadt Kiel angemessene Finanzausstattung ist ohnehin schon die Grundlage, die Defizite im Haushalt dauerhaft und nachhaltig abzubauen. Neben den eigenen Initiativen sind daher auch substantielle Hilfen von Bund und Land erforderlich. Nur so kann in Verbindung mit eigenen Konsolidierungsbemühungen der Stadt der erforderliche finanzielle Rahmen zur Wiedergewinnung eigener Gestaltungsspielräume geschaffen werden. Die Umsetzung des Urteils des Landesverfassungsgerichts zum kommunalen Finanzausgleich trägt zu einer weiteren Stärkung der Finanzausstattung der Landeshauptstadt aber nach gegenwärtigem Stand ab 2021 nicht bei. Hier kann höchstens mit einer gleichbleibenden Finanzausstattung gerechnet werden. Bezieht man die Landesmittel, die an anderer Stelle nicht mehr den Kommunen zur Verfügung gestellt bzw. reduziert werden und stattdessen in die Verbundmasse verlagert oder hier nur teilweise kompensiert werden, mit ein, so steht die Landeshauptstadt nach der Reform des Finanzausgleichs sogar schlechter da als vorher. Zur Bewältigung der Auswirkungen der Corona-Pandemie auf kommunaler Ebene bedarf es aber vielmehr weiterhin einer zusätzlichen finanziellen Unterstützung und Kompensationsleistungen für die kommunale Ebene. Die voraussichtlich über Jahre hinweg bei der Landeshauptstadt wirkenden Effekte aus Mindererträgen und womöglich langfristigen Mehraufwendungen können nicht alleine „wegkonsolidiert“ werden.

2. Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2019 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2018 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2019 in €
	AKTIVA	1.743.059.856,92	1.802.830.909,19
	1. Anlagevermögen	1.514.240.196,54	1.579.011.619,68
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.113.623,65	1.738.133,65
02 - 09	1.2 Sachanlagen	1.405.794.388,26	1.465.989.284,41
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.272.724,59	233.535.767,25
021	1.2.1.1 Grünflächen	128.269.141,85	127.517.633,68
022	1.2.1.2 Ackerland	7.287.161,26	7.228.455,78
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	55.702.847,47	55.849.108,12
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	45.013.574,01	42.940.569,67
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	374.969.152,29	396.306.953,53
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	34.759.520,57	37.692.684,57
033	1.2.2.2 Schulen	242.923.814,40	242.432.083,40
031	1.2.2.3 Wohnbauten	12.621.024,90	15.935.755,04
034	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	50.374.107,81	64.774.769,27
035	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	34.290.684,61	35.471.661,25
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	568.532.436,94	564.280.228,38
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	85.290.534,54	85.404.796,48
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	69.080.353,00	67.552.033,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	91.594,00	71.678,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	226.918.234,00	228.086.685,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	145.524.038,00	141.518.694,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	41.627.683,40	41.646.341,90
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	8.564,00	7.031,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.371.743,51	3.420.262,58
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.081.368,00	16.155.044,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	58.482.730,36	55.997.389,76
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	149.075.668,57	196.286.607,91
	1.3 Finanzanlagen	107.332.184,63	111.284.201,62
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.039.262,88	2.723.433,85
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	70.828.020,49	75.829.447,23
13	1.3.4 Ausleihungen	18.874.157,84	17.109.090,92
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	4.586.798,35	4.021.346,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	14.287.359,49	13.087.744,92
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.590.743,42	15.622.229,42

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2018 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2019 in €
	2. Umlaufvermögen	97.652.857,13	93.395.813,47
15	2.1. Vorräte	606.149,66	625.554,82
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	589.296,37	610.419,16
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	16.853,29	15.135,66
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70.802.823,06	62.408.674,37
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	25.272.352,35	28.561.749,88
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	32.622.036,85	21.256.698,23
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.969.662,82	5.312.398,25
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.854.184,47	2.474.162,59
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	5.084.586,57	4.803.665,42
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	26.243.884,41	30.361.584,28
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	131.166.803,25	130.423.476,04
	SUMME AKTIVA	1.743.059.856,92	1.802.830.909,19
	PASSIVA	1.743.059.856,92	1.802.830.909,19
20	1. Eigenkapital	292.671.393,11	296.904.001,68
201	1.1 Allgemeine Rücklage	317.039.391,07	317.039.391,07
202	1.2 Sonderrücklage	1.044.021,11	1.312.449,41
203	1.3. Ergebn isrücklage	0,00	0,00
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-109.889.531,71	-25.412.019,07
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	84.477.512,64	3.964.180,27
23	2. Sonderposten	318.529.327,31	319.248.914,76
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	27.356.765,30	26.496.965,30
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	211.714.194,64	212.541.741,42
233	2.3 für Beiträge	64.187.742,04	64.672.352,64
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	64.187.742,04	64.672.352,64
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	3.734.693,02	6.774.848,01
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.524.295,69	3.461.224,04
236	2.6 für Dauergrabpflege	964.081,29	987.348,35
239	2.7 Sonstige Sonderposten	7.047.555,33	4.314.435,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2018 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2019 in €
25 - 28	3. Rückstellungen	478.992.221,75	495.903.641,24
2511	3.1.1 Pensionsrückstellungen	405.276.664,00	418.011.926,00
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	13.608.017,23	13.608.017,23
2512	3.2 Beihilferückstellungen	50.862.221,33	54.759.562,31
281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	874.293,00	523.421,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6 Steuerrückstellungen	358.800,00	59.600,00
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	6.708.726,19	7.074.146,04
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	1.303.500,00	1.866.968,66
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	603.072.147,86	640.860.897,70
30-	4.1 Anleihen	0,00	
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	406.975.280,95	452.091.240,30
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	406.975.280,95	452.091.240,30
33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	90.000.000,00	85.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	38.391.302,98	37.062.878,57
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	9.650.073,77	9.699.016,56
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.184.270,27	3.046.607,30
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	54.871.219,89	53.961.154,97
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	49.794.766,89	49.913.453,81
	SUMME PASSIVA	1.743.059.856,92	1.802.830.909,19

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik:	3.756 T€
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik:	97.956 T€
3. Summe der von der LH Kiel übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag):	106.579.292,83 €

3. Ergebnisrechnung, 4. Finanzrechnung

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

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung folgen auf den nächsten Seiten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Ergebnisrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	347.334.474,52	352.874.000,00	319.647.070,32	-33.226.929,68	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	352.079.597,82	304.988.400,00	328.450.696,62	23.462.296,62	---
03	+ Sonstige Transfererträge	42	21.954.439,08	18.438.800,00	22.595.313,87	4.156.513,87	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	78.249.760,41	81.514.500,00	89.464.495,58	7.949.995,58	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	38.815.780,59	40.341.800,00	41.878.526,66	1.536.726,66	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	198.447.557,28	204.128.500,00	224.723.960,78	20.595.460,78	---
07	+ Sonstige Erträge	45	59.494.063,28	35.862.400,00	45.047.579,98	9.185.179,98	---
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	1.367.532,64	957.800,00	379.236,92	-578.563,08	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-81.376,35	0,00	19.405,16	19.405,16	---
10	= Erträge		1.097.661.829,27	1.039.106.200,00	1.072.206.285,89	33.100.085,89	---
11	Personalaufwendungen	50	-252.232.441,76	-266.418.100,00	-267.859.074,17	-1.440.974,17	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-27.610.529,46	-27.504.000,00	-30.309.584,34	-2.805.584,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-133.857.389,53	-154.172.556,07	-143.348.800,73	10.823.755,34	-2.942.809,26
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-48.827.362,97	-42.923.500,00	-55.159.456,68	-12.235.956,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-382.367.501,14	-391.291.466,65	-403.085.680,78	-11.794.214,13	-15.741,99
16	+ Sonstige Aufwendungen	54	-154.105.774,47	-150.083.449,91	-157.930.792,95	-7.847.343,04	-797.427,41
17	= Aufwendungen		-999.000.999,33	-1.032.393.072,63	-1.057.693.389,65	-25.300.317,02	-3.755.978,66
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10/17)		98.660.829,94	6.713.127,37	14.512.896,24	7.799.768,87	---
19	+ Finanzerträge	46	1.243.074,91	845.000,00	1.189.638,74	344.638,74	---
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-15.426.392,21	-14.095.800,00	-11.738.354,71	2.357.445,29	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)		-14.183.317,30	-13.250.800,00	-10.548.715,97	2.702.084,03	---
22	= Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)		84.477.512,64	-6.537.672,63	3.964.180,27	10.501.852,90	-3.755.978,66

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Nachrichtlich: Interne Leistungsbeziehungen und Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg.Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	67.240.500,00	69.832.900,00	69.710.400,00	122.500,00		
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-67.240.500,00	-69.832.900,00	-69.710.400,00	-122.500,00		
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-45.933.367,46	-42.173.500,00	-48.887.669,67	6.714.169,67		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	16.738.029,51	15.700.000,00	17.871.927,28	-2.171.927,28		
	Nettoabschreibungsaufwand	-29.195.337,95	-26.473.500,00	-31.015.742,39	4.542.242,39		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	345.660.301,36	352.874.000,00	317.902.029,27	-34.971.970,73	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	342.324.609,57	295.565.500,00	315.907.309,76	20.341.809,76	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	22.598.365,31	18.438.800,00	22.855.457,40	4.416.657,40	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	74.776.338,48	77.520.300,00	82.908.665,82	5.388.365,82	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	39.246.836,55	40.341.800,00	42.297.363,57	1.955.563,57	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	200.870.270,81	204.128.500,00	216.879.652,30	12.751.152,30	---
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	30.420.082,61	22.493.500,00	24.948.271,72	2.454.771,72	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	9.616.258,56	3.845.000,00	3.773.385,70	-71.614,30	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.065.513.063,25	1.015.207.400,00	1.027.472.135,54	12.264.735,54	---
10	Personalauszahlungen	70	-235.997.674,10	-249.380.700,00	-250.874.474,20	-1.493.774,20	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-26.937.532,03	-26.839.000,00	-28.819.839,32	-1.980.839,32	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-142.414.805,57	-154.172.556,07	-145.022.208,34	9.150.347,73	-2.942.809,26
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-16.518.666,69	-14.095.800,00	-12.277.824,95	1.817.975,05	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-385.225.784,88	-391.291.466,65	-400.032.979,70	-8.741.513,05	-15.741,99
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-148.941.994,36	-147.883.449,91	-145.141.577,48	2.741.872,43	-797.427,41
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)		-956.036.457,63	-983.662.972,63	-982.168.903,99	1.494.068,64	-3.755.978,66
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)		109.476.605,62	31.544.427,37	45.303.231,55	13.758.804,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	18.156.886,83	36.960.173,51	18.947.245,54	-18.012.927,97	---
185	+ Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	6.167.860,98	1.000.100,00	3.742.838,29	2.742.738,29	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	152.401,33	36.800,00	104.491,59	67.691,59	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	25.771,45	1.100,00	100.505,12	99.405,12	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	686	1.778.651,29	1.695.400,00	1.765.549,26	70.149,26	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	2.148.655,45	4.588.064,96	3.576.880,16	-1.011.184,80	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		28.430.227,33	44.281.638,47	28.237.509,96	-16.044.128,51	---
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-5.083.012,57	-20.830.095,89	-7.088.311,79	13.741.784,10	-13.147.654,14
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-2.272.301,96	-27.691.513,20	-1.694.792,96	25.996.720,24	-13.847.315,81
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-7.276.603,77	-26.560.640,56	-8.961.415,44	17.599.225,12	-13.207.114,17
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-7.704.798,15	-16.752.260,00	-9.105.363,49	7.646.896,51	-16.751.160,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-62.912.198,38	-136.128.278,45	-96.824.933,52	39.303.344,93	-40.929.401,52
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih.(für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	-173.895,77	-71.000,00	0,00	71.000,00	-73.814,28
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 27 bis 33)		-85.422.810,60	-228.033.788,10	-123.674.817,20	104.358.970,90	-97.956.459,92

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 26 und 34)		-56.992.583,27	-183.752.149,63	-95.437.307,24	88.314.842,39	---
35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	672	186.647.584,92	0,00	198.295.929,51	198.295.929,51	---
35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	772	-187.483.424,41	0,00	-182.704.328,20	-182.704.328,20	---
35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln		-835.839,49	0,00	15.591.601,31	15.591.601,31	---
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17, 35 und 35c)		51.648.182,86	-152.207.722,26	-34.542.474,38	117.665.247,88	---
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	106.258.170,00	172.219.716,00	166.319.202,58	-5.900.513,42	---
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	695	0,00	0,00	0,00	0,00	---
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	693	448.000.000,00	0,00	455.000.000,00	455.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-117.418.936,54	-35.000.000,00	-122.659.028,33	-87.659.028,33	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	795	0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	793	-503.000.000,00	0,00	-460.000.000,00	-460.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-66.160.766,54	137.219.716,00	38.660.174,25	-98.559.541,75	---
44	=Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 und 43)		-14.512.583,68	-14.988.006,26	4.117.699,87	19.105.706,13	---
45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel		40.756.468,09	0,00	26.243.884,41	26.243.884,41	---
46	-Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
47	+Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)		26.243.884,41	-14.988.006,26	30.361.584,28	45.349.590,54	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	in €
1	Bestand Vorjahr	1.300.579,43
2	+ Einzahlungen (Konten 672)	198.295.929,51
3	- Auszahlungen (Konten 772)	-182.704.328,20
4	Bestand Haushaltsjahr	16.892.180,74

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	-3.762.931,92	-5.349.600,00	-3.630.138,52
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	25.771,45	1.100,00	100.505,12
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	25.771,45	1.100,00	100.505,12
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-7.704.798,15	-16.752.260,00	-9.105.363,49
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	-7.697.440,00	-16.751.160,00	-9.000.000,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	-7.358,15	-1.100,00	-105.363,49
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-83.070.000,00	0,00	-87.657.621,29
792..5	Ordentliche Tilgung	-34.348.936,54	-35.000.000,00	-35.001.407,04
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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	1.113.623,65	1.738.133,65

	€
Software	
Stand 31.12.2018	1.113.623,65
Zugänge	1.176.785,97
Abgänge	-38.550,37
Abschreibungen	-552.259,97
Abgang AfA 2019	38.534,37
Stand 31.12.2019	1.738.133,65

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören Lizenzen, DV-Software und Konzessionen. Die Zugänge sind insbesondere zurückzuführen auf die Einführung der e-Akte, der e-Rechnung, des Berichtswesens COAST und eines Parkraumbewirtschaftungssystems, der Anschaffung von Software für die Integrierte Regionalleitstelle, diverser Softwarelizenzen für Schulen und Kindertageseinrichtungen sowie Lizenzen für die allgemeine Verwaltung in den Fachämtern.

1.2 Sachanlagen

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

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

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

Mit der Inventur 2019 im Amt für Schulen sowie im Amt für Kinder- und Jugendeinrichtungen wurde die Inventur der Landeshauptstadt Kiel nach drei Jahren abgeschlossen.

Um eine Inventur alle drei Jahre gewährleisten zu können, beginnt 2020 der neue Inventurzyklus.

Die Ergebnisse aus der Inventur 2017 für die Straßen, Wege und Plätze und der Inventur für Grund und Boden konnten bisher aufgrund personeller Engpässe nicht vollständig aufgearbeitet werden. Im Jahr 2020 steht für den Bereich die nächste Inventur an, sodass diese Inventur als Grundlage für die Datenaktualisierung verwendet wird.

Grund und Boden

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

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

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

Die Bewertungsvorgaben des Betriebswirtschaftlichen Fachkonzeptes werden grundsätzlich angewendet.

Teilung von Flurstückskennzeichen

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

Flächen im Treuhandvermögen

Die letzten städtebaulichen Maßnahmen im Stadtteil Mettenhof, die aus dem Förderprogramm „Soziale Stadt“ gefördert wurden, waren baulich zum 31.12.2012 beendet und mit dem Jahresabschluss 2014 durch positive Testate der Investitionsbank vom Treuhänder abgeschlossen. Seit dem 01.08.2019 wurde die städtebauliche Maßnahme Neumühlen-Dietrichsdorf an die GOS als Treuhänder übergeben. Eine Kostenübersicht für das Jahr 2019 für die „Soziale Stadt Ostufer“ ist als Anlage beigefügt. Der überwiegende Teil der Arbeiten an der Maßnahme „Dockshöhe“ wurden in 2017 beendet und die Einweihung konnte somit Ende 2017 stattfinden. Schließlich wurden in 2018 nur Restarbeiten fertiggestellt und der Verwendungsnachweis für die Maßnahme an die Investitionsbank geschickt. Ein geprüfter Verwendungsnachweis lag bis zum Jahresende 2019 jedoch nicht vor. Für den Umbau der Kaiserstraße / Georg-Pfingsten-Straße wurden weitere Planungsleistungen abgerechnet. Eine Umlage der nicht förderfähigen Kosten kann erst nach Fertigstellung einer Maßnahme und Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank erfolgen. Bei den Vorbereitungsmaßnahmen sind über die Jahre auch Kosten für nicht umgesetzte Maßnahmen entstanden.

Altlasten

Mit Altlasten belastete Flächen wurden im Wert um 50 % reduziert. Sie sind in der Software gekennzeichnet. Nach erfolgreich durchgeführten Sanierungen oder der Aufhebung eines konkreten Altlastenverdachts erfolgen Zuschreibungen bis zu einem Wert von 100 %. Auch ehemalige Altlastenverdachtsfälle mit zwischenzeitlich durchgeführten Zuschreibungen sind weiterhin im System gekennzeichnet. Gemäß der Änderungsmeldung des Umweltschutzamtes wurden zum Jahresabschluss 2019 für vier neue Altlastenverdachtsfälle Sonderabschreibungen mit einer Wertminderung von insgesamt 906 T€ gebucht (vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.2.2).

Teileigentum

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	128.269.141,85	127.517.633,68

	€
Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und sechs städtische Friedhöfe)	
Stand 31.12.2018	55.727.248,22
Zugänge	-39.828,33
Abgänge	-3.058,25
Sonderabschreibungen	-381.049,60
Stand 31.12.2019	55.303.312,04
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2018	19.030.088,88
Zugänge	-19.017,57
Sonderabschreibungen	-132.395,90
Stand 31.12.2019	18.878.675,41
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2018	10.954.663,45
Zugänge	-11.122,32
Stand 31.12.2019	10.943.541,13
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2018	5.810.929,76
Zugänge	37,09
Abgänge	-3.320,32
Stand 31.12.2019	5.807.646,53
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2018	17.650.452,57
Zugänge	35.175,97
Stand 31.12.2019	17.685.628,54
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2018	10.030.578,97
Stand 31.12.2019	10.030.578,97
Fließgewässer	
Stand 31.12.2018	2.305.879,00
Stand 31.12.2019	2.305.879,00
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2018	6.759.301,00
Zugänge	-196.602,94
Abgänge	-326,00
Stand 31.12.2019	6.562.372,06

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 31.12.2019

Die Zugänge der Position „Flächen für Natur und Landschaft“ ergeben sich aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft, Flurstücksteilungen und Verwaltungsänderungen.

Sonderabschreibungen sind bei der Position „Öffentliche Parks“ und der Position „Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder“ für Flächen in der Feldstraße/Homannstraße gebucht.

Bei der Position „Öffentliche Parks“, „Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder“, „Kleingartenanlagen“ und „Flächen für Natur und Landschaft“ führen Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen und Verschmelzungen zu negativen Zugängen.

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	7.287.161,26	7.228.455,78

	€
Ackerland	
Stand 31.12.2018	7.287.161,26
Zugänge	-38.150,97
Abgänge	-20.554,51
Stand 31.12.2019	7.228.455,78

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

1.2.1.3 Wald und Forsten

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	55.702.847,47	55.849.108,12

	€
Wald und Forsten	
Stand 31.12.2018	55.702.847,47
Zugänge	155.664,97
Abgänge	-9.404,32
Stand 31.12.2019	55.849.108,12

Diese Bilanzposition umfasst Grund und Boden, der forstwirtschaftlich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird (i. d. R. identisch mit Wald im Sinne des Waldgesetzes) und Erholungswald mit nicht wirtschaftlich genutztem Baumbestand (i. d. R. kein Wald im Sinne des Waldgesetzes). Die Zugänge der Position „Wald und Forsten“ ergeben sich vorwiegend aus Flurstücksteilungen und Verwaltungsänderungen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	45.013.574,01	42.940.569,67

	€
Erbbau	
Stand 31.12.2018	41.190.744,45
Zugänge	-1.698.505,76
Abgänge	-347.002,30
Stand 31.12.2019	39.145.236,39
Sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2018	3.822.829,56
Zugänge	-27.496,28
Stand 31.12.2019	3.795.333,28

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

Die Zugänge der Position „Erbbau“ bestehen im Wesentlichen aus Korrekturbuchungen infolge von Veränderungen im Erbbaurecht. Die Abgänge der Position „Erbbau“ ergeben sich vorwiegend aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft. Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen und Verschmelzungen führen zu negativen Zugängen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	34.759.520,57	37.692.684,57

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2018	5.443.794,57
Zugänge	1.214.550,00
Stand 31.12.2019	6.658.344,57
Gebäude	
Stand 31.12.2018	29.315.726,00
Zugänge	2.284.082,58
Abschreibungen	-565.468,58
Stand 31.12.2019	31.034.340,00

Nach § 24 Abs. 2 Satz 1 SGB VIII haben Kinder seit dem 1. August 2013 einen Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung in einer Tageseinrichtung oder in Kindertagespflege. Daher ist eine verstärkte bauliche Tätigkeit für die Schaffung von Krippen- und Kindergartenbauten und -neubauten zu verzeichnen. Die Zugänge der Position „Grund und Boden“ beinhalten 1,2 Mio. € für die Flurstücke Grönhorst und Bustorfer Weg. Die Gebäude auf diesen Flächen sind mit 2,1 Mio. € im Zugang gebucht.

Restarbeiten an dem Neubau der KTE Georg-Pfingsten-Straße haben zu Anschaffungskosten in Höhe von 85 T€ geführt. Das Außengelände der KTE Knooper Weg ist mit 80 T€ enthalten.

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	242.923.814,40	242.432.083,40

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2018	32.083.700,40
Zugänge	23,00
Sonderabschreibungen	-392.753,00
Stand 31.12.2019	31.690.970,40
Gebäude	
Stand 31.12.2018	210.840.114,00
Zugänge	5.472.224,10
Abgänge	-70.130,86
Abschreibungen	-5.571.225,10
Abgang AfA in 2019	70.130,86
Stand 31.12.2019	210.741.113,00

Bei der Position „Grund und Boden“ ist eine Sonderabschreibung für eine Fläche in der Feldstraße gebucht. Die Zugänge der Position „Gebäude“ ergeben sich aus der Schaffung von Klassenräumen und Mensen, die aufgrund der eingeführten Ganztagsbetreuung von Schulkindern notwendig werden. In der Reventlouschule ist eine Mensa (1,4 Mio. €) entstanden. Der Neubau der Mensa (1,4 Mio. €) der Hans-Christian-Andersen Schule konnte nach Zustellung des Verwendungsnachweises aktiviert werden. Die energetische Sanierung in der Lilli-Martius-Schule (950 T€) wurde abgeschlossen und die drei neuen Klassenräume als Zeilenbau in der Hebbelschule (1 Mio. €) wurden fertiggestellt. Unter den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	12.621.024,90	15.935.755,04

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2018	7.984.653,90
Zugänge	1.089.371,61
Abgänge	-42.778,47
Stand 31.12.2019	9.031.247,04
Gebäude	
Stand 31.12.2018	4.636.371,00
Zugänge	2.408.698,81
Abschreibungen	-140.561,81
Stand 31.12.2019	6.904.508,00

Unter dieser Bilanzposition werden z. B. Einfamilienhäuser, Mehrfamilienhäuser, Dienstwohnungen und landwirtschaftliche und forstwirtschaftliche Gebäude zu Wohnzwecken erfasst. Die Zugänge der Position „Grund und Boden“ bestehen im Wesentlichen aus Korrekturbuchungen infolge Veränderungen im Erbbaurecht, sowie dem Ankauf von Flurstücken in der Reichenhaller Straße (576 T€). Mit 417 T€ ist das Flurstück zum Gebäude Rantzaubau erfasst (vgl. Pos. 1.2.2.4). In Kiel-Pries ist ein Wohngebäude durch einen Anbau (450 T€) erweitert worden, der von einem privaten Kindergarten genutzt wird. Für den sozialen Wohnungsbau wurde im Schusterkrug ein Mehrfamilienhaus mit 15 Wohnungen (1,9 Mio. €) errichtet.

1.2.2.4 Kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	50.374.107,81	64.774.769,27

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2018	10.734.021,81
Zugänge	7.288.950,46
Stand 31.12.2019	18.022.972,27
Gebäude	
Stand 31.12.2018	39.640.086,00
Zugänge	8.451.391,11
Abschreibungen	-1.339.680,11
Stand 31.12.2019	46.751.797,00

Hierzu zählen Theatergebäude, Büchereien, Museen, Stadtarchiv, Volkshochschule, Musikschule, Gärtnerunterkünfte, Familienberatungsstellen, Freizeiteinrichtungen, Hochbunker sowie alle Gebäude der Stadtentwässerung, wie Pumpstationen und andere Betriebsgebäude. Die Zugänge der Position „Grund und Boden“ ergeben sich u. a. aus dem Ankauf von fünf Flurstücken im Eichkamp (489 T€), Flurstücksteilungen und Verwaltungsänderungen. Die fünf Gebäude auf diesen Flächen sind mit 1,3 Mio. € berücksichtigt. Bei den Zugängen sind 6,6 Mio. € für den Neubau der Integrierten Regionalleitstelle der Feuerwehr Kiel, 3,8 Mio. € für das Kieler Schloss mit Konzertsaal und Rantzaubau (vgl. Pos. 1.2.2.3) und 2,4 Mio. € für das Flurstück des Rathauses in der Hopfenstraße enthalten.

1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	34.290.684,61	35.471.661,25

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2018	23.448.001,61
Zugänge	167.611,93
Abgänge	-5.984,54
Abgang AfA in 2019	2.634,25
Stand 31.12.2019	23.612.263,25
Gebäude	
Stand 31.12.2018	10.842.683,00
Zugänge	1.457.953,62
Abgänge	-7.000,00
Abschreibungen	-435.867,12
Abgang AfA in 2019	1.628,50
Stand 31.12.2019	11.859.398,00

Hier werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten und Sozialverwaltungsstellen ausgewiesen. Die Zugänge der Position „Grund und Boden“ bestehen im Wesentlichen aus Korrekturbuchungen infolge Veränderungen im Erbbaurecht, Flurstücksteilungen und Verwaltungsänderungen. Die Zugänge der Position „Gebäude“ ergeben sich überwiegend aus Korrekturbuchungen zum Ankauf der Gebäude Europaplatz (1,2 Mio. €). Drei Wohnungen (130 T€) in dem Rathaus in der Hopfenstraße dienen zu Wohnzwecken und werden daher nicht kommunal genutzt. Hier wurde ein Aufzug (87 T€) aktiviert. In dem Hauptgebäude des Hofes Akkerboom entstanden nach dem Wiederaufbau nachträgliche Herstellungskosten von 55 T€.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	85.290.534,54	85.404.796,48

	€
Brücken und Tunnel	
Stand 31.12.2018	7.275,46
Stand 31.12.2019	7.275,46
Gleise	
Stand 31.12.2018	721.572,68
Zugänge	-7,39
Abgänge	-7.612,23
Abgang AfA in 2019	5.253,01
Stand 31.12.2019	719.206,07
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2018	79.539.327,55
Zugänge	307.203,12
Abgänge	-34.414,57
Sonderabschreibungen	-156.160,00
Stand 31.12.2019	79.655.956,10
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
Stand 31.12.2018	5.022.358,85
Stand 31.12.2019	5.022.358,85

Diese Bilanzposition umfasst den Grund und Boden, auf dem sich Brücken und Tunnel, Gleise, Straßen, Wege und Plätze und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens befinden. Die Zugänge der Position „Straßen, Wege, Plätze“ ergeben sich vorwiegend aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft. Bei der Position „Gleise“ führen Korrekturbuchungen und Flurstücksteilungen zu negativen Zugängen.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	69.080.353,00	67.552.033,00

	€
Brücken	
Stand 31.12.2018	61.798.447,00
Zugänge	-49.052,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-1.163.256,00
Stand 31.12.2019	60.586.139,00
Tunnel	
Stand 31.12.2018	1.303.102,00
Abschreibungen	-26.498,00
Stand 31.12.2019	1.276.604,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
Stützwände und Lärmschutzwände	
Stand 31.12.2018	5.978.804,00
Abschreibungen	-28.9514,00
Stand 31.12.2019	5.689.290,00

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 117 Brücken, 21 Tunnel und 25 Lärmschutz- und Stützwände. Die negativen Zugänge bei den Brücken sind auf die anerkannten Mängel der Gablenzbrücke (60 T€ Gutschrift) zurückzuführen. Der Neubau Strandsteg in Schilksee (11 T€) konnte in Betrieb genommen werden.

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	91.594,00	71.678,00

	€
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	
Stand 31.12.2018	91.594,00
Abschreibungen	-19.916,00
Stand 31.12.2019	71.678,00

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

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	226.918.234,00	228.086.685,00

	€
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
Stand 31.12.2018	226.918.234,00
Zugänge	9.653.591,43
Abgänge	-95.859,61
Abschreibungen	-8.433.709,59
Abgang AfA in 2019	44.428,77
Stand 31.12.2019	228.086.685,00

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen oder Pumpwerke. Unter den Abgängen sind (Teil-) Verschrottungen der Stadtentwässerung erfasst worden. Der Abgang von Vermögensgegenständen im Kanalnetz wird als Verschrottung gebucht, wenn bestehende Schächte oder einzelne Kanalhaltungen durch Verlegung neuer Trassen rückgebaut oder verdämmt werden. Teilverschrottungen erfolgen im Bereich der Mehrfachanlagen. Mehrfachanlagen bestehen bei alten Grundstücksanschlusskanälen, die in der Vergangenheit getrennt nach Schmutz- und Regenwasser jahresweise zusammengefasst wurden. Als Maßnahmen sind der Abschluss der Regen- und Schmutzwasserleitung der Stormarnstraße (5,4 Mio. €) und der Abschluss des 1. Bauabschnittes im Lorentzendamm (1,2 Mio. €) enthalten.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	145.524.038,00	141.518.694,00

	€
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2018	141.453.138,00
Zugänge	5.110.165,59
Abschreibungen	-9.173.597,59
Stand 31.12.2019	137.389.706,00
Parkleitsystem	
Stand 31.12.2018	62.915,00
Abschreibungen	-11.842,00
Stand 31.12.2019	51.073,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2018	281.977,00
Abschreibungen	-12.664,00
Stand 31.12.2019	269.313,00
Schilderbrücken	
Stand 31.12.2018	652.564,00
Abschreibungen	-58.824,00
Stand 31.12.2019	593.740,00
Lichtsignalanlagen	
Stand 31.12.2018	2.734.226,00
Zugänge	513.843,97
Abschreibungen	-397.310,97
Stand 31.12.2019	2.850.759,00
Messstellen	
Stand 31.12.2018	3,00
Stand 31.12.2019	3,00
Verkehrsrechner	
Stand 31.12.2018	339.215,00
Zugänge	132.943,58
Abschreibungen	-108.058,58
Stand 31.12.2019	364.100,00

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

Straßen, Wege und Plätze

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

Parkleitsystem

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Straßenbeleuchtung

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

Schilderbrücken

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

Lichtsignalanlagen

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

Messstellen

Messstellen sind Dauerzählstellen, die über Radardetektion die Verkehrsmenge erfassen.

Verkehrsrechner

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

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	41.627.683,40	41.646.341,90

	€
Kabelleitungen (erdverlegt)	
Stand 31.12.2018	707.599,00
Abschreibungen	-44.944,00
Stand 31.12.2019	662.655,00
Hafenanlagen	
Stand 31.12.2018	20.063.130,00
Zugänge	1.839.523,06
Abgänge	-169.966,83
Abschreibungen	-826.546,06
Abgang AfA in 2019	168.655,83
Stand 31.12.2019	21.074.796,00
Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände	
Stand 31.12.2018	1.807.156,00
Abschreibungen	-55.822,00
Stand 31.12.2019	1.751.334,00
Sportplätze	
Stand 31.12.2018	331.958,00
Abschreibungen	-166.559,00
Stand 31.12.2019	165.399,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen	
Stand 31.12.2018	11.631.233,00
Zugänge	4.687,80
Abschreibungen	-232.181,80
Stand 31.12.2019	11.403.739,00
Holtestadion	
Stand 31.12.2018	566.294,00
Abschreibungen	-26.339,00
Stand 31.12.2019	539.955,00
Infrastrukturvermögen Grünanlagen	
Stand 31.12.2018	5.089.575,40
Zugänge	113.120,37
Abschreibungen	-594.243,87
Stand 31.12.2019	4.608.451,90
Infrastrukturvermögen Spielplätze	
Stand 31.12.2018	456.750,00
Zugänge	78.672,00
Abschreibungen	-47.676,00
Stand 31.12.2019	487.746,00
Bushaltestellen	
Stand 31.12.2018	0,00
Zugänge	4.768,12
Abschreibungen	-130,12
Stand 31.12.2019	4.638,00
Sonstige Ingenieurbauwerke	
Stand 31.12.2018	973.988,00
Abschreibungen	-26.360,00
Stand 31.12.2019	947.628,00

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. Uferbefestigungen, der kommunale Hafen und Spundwände erfasst, die sich nicht in der Zuständigkeit von Eigenbetrieben oder Gesellschaften befinden. Beim Hindenburgufer wurden die Spundwand für 1,6 Mio. € und der Ponton im Bootshafen für 210 T€ erneuert.

Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände

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

Sportplätze

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

Sporthallen und städtische Immobilien auf Sportanlagen

Hier handelt es sich neben Sporthallen vorwiegend um Vereinsheime.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Infrastrukturvermögen Grünanlagen

Diese Bilanzposition umfasst im Wesentlichen die Anlage von (Urnen-) Gemeinschaftsgräbern, Grün- und Parkanlagen.

Spielplätze

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

Bushaltestellen

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

Sonstige Ingenieurbauwerke

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

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	8.564,00	7.031,00

	€
Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Stand 31.12.2018	8.564,00
Abschreibungen	-1.533,00
Stand 31.12.2019	7.031,00

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	3.371.743,51	3.420.262,58

	€
Kunstgegenstände	
Stand 31.12.2018	3.371.740,51
Zugänge	68.160,07
Abschreibungen	-19.641,00
Stand 31.12.2019	3.420.259,58
Kulturdenkmäler	
Stand 31.12.2018	3,00
Stand 31.12.2019	3,00

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

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	15.081.368,00	16.155.044,00
	€	
Personen- und Lastkraftwagen, Anhänger		
Stand 31.12.2018		2.221.881,00
Zugänge		1.247.399,69
Abgänge		-15.346,88
Abgang AfA in 2019		15.338,88
Abschreibungen		-536.120,69
Stand 31.12.2019		2.933.152,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft		
Stand 31.12.2018		2.319,00
Abschreibungen		-2.317,00
Stand 31.12.2019		2,00
Werkzeugmaschinen		
Stand 31.12.2018		60.542,00
Zugänge		0,00
Abgänge		0,00
Abschreibungen		-14.821,00
Stand 31.12.2019		45.721,00
Medizinische Geräte		
Stand 31.12.2018		1.004.417,00
Zugänge		179.272,96
Abgänge		0,00
Abgang AfA in 2019		0,00
Abschreibungen		-249.118,96
Stand 31.12.2019		934.571,00
Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik		
Stand 31.12.2018		404.734,00
Zugänge		109.382,84
Abgänge		-26.964,93
Abgang AfA in 2019		26.962,93
Abschreibungen		-73.866,84
Stand 31.12.2019		440.248,00
Feuerwehr- und Rettungswagen		
Stand 31.12.2018		6.918.810,00
Zugänge		1.639.354,17
Abgänge		-341.763,20
Abgang AfA in 2019		334.675,20
Abschreibungen		-1.214.905,17
Stand 31.12.2019		7.336.171,00
Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge		
Stand 31.12.2018		984.552,00
Zugänge		279.185,46
Abgänge		-135.526,18
Abgang AfA in 2019		134.755,18
Abschreibungen		-216.829,46
Stand 31.12.2019		1.046.137,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
Sonstige Maschinen und technische Anlagen	
Stand 31.12.2018	3.293.985,00
Zugänge	641.577,26
Abgänge	-213.873,27
Abgang AfA in 2019	213.645,69
Abschreibungen	-706.104,68
Stand 31.12.2019	3.229.230,00
Sammelposten (Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2018	190.128,00
Zugänge	95.386,03
Abgänge	-79.310,55
Abgang AfA in 2019	79.309,55
Abschreibungen	-95.701,03
Stand 31.12.2019	189.812,00

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

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

Die Positionen „Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren und sonstige Fahrzeuge“ und „Sonstige Maschinen und technische Anlagen“ wurden für eine leichtere Zuordnung angepasst.

Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger

Beschafft wurden ein gebrauchter Doppeldeckerbus (125 T€), ein E-Kleintransporter (50 T€), ein Iveco LKW (100 T€) und zwei e-Vivaro Kombis (je 100 T€).

Medizinische Geräte

Aufgrund des regelmäßigen Ersatzes von Rettungsfahrzeugen und dem Neubau der Rettungsleitstelle wuchs der Bedarf an medizinischen Geräten. Es wurden insgesamt 11 Defibrillatoren (62 T€), 4 Beatmungsgeräte (63 T€) und 5 Audiometer (10 T€) angeschafft.

Feuerwehr- und Rettungswagen

Angeschafft wurden u. a. ein Gerätewagen Atemschutz (250 T€), 3 Mehrzweckfahrzeuge (je 40 T€) und 3 Mannschaftstransportwagen (je 40 T€). Auch wurden 4 Fahrgestelle von Rettungsfahrzeugen (320 T€) ausgetauscht.

Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge

Es wurden u. a. ein Großflächenmäher (160 T€), ein Gabelstapler (17 T€), ein Kleinschlepper (58 T€) und ein Kompaktbagger (40 T€) erworben.

Alle Verschrottungen die der zentralen Anlagenbuchhaltung unterjährig gemeldet wurden, sind zum Jahresabschluss 2019 vollständig als Abgänge gebucht worden.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	58.482.730,36	55.997.389,76

	€
Büro- und Geschäftseinrichtung	
Stand 31.12.2018	506.329,00
Zugänge	232.473,24
Abgänge	-1.848,96
Abschreibungen	-243.582,24
Abgang AfA in 2019	1.847,96
Stand 31.12.2019	495.219,00
Werkstatteinrichtungen	
Stand 31.12.2018	32.885,00
Abschreibungen	-10.019,00
Stand 31.12.2019	22.866,00
Telekommunikationseinrichtungen	
Stand 31.12.2018	1.210.859,00
Abschreibungen	-255.293,00
Stand 31.12.2019	955.566,00
Druckmaschinen	
Stand 31.12.2018	75.544,00
Abschreibungen	-10.719,00
Stand 31.12.2019	64.825,00
Notstromaggregate	
Stand 31.12.2018	95.513,00
Abschreibungen	-9.797,00
Stand 31.12.2019	85.716,00
Ausstattung Schulen	
Stand 31.12.2018	7.983.533,20
Zugänge	1.001.326,15
Abgänge	-4.083.247,45
Abschreibungen	-1.046.087,15
Abgang AfA in 2019	1.414.720,25
Stand 31.12.2019	5.270.245,00
Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen	
Stand 31.12.2018	1.187.660,00
Zugänge	102.800,23
Abgänge	-380.226,56
Abschreibungen	-203.353,23
Abgang AfA in 2019	370.176,56
Stand 31.12.2019	1.077.057,00
Mobile Unterkünfte	
Stand 31.12.2018	1.863.433,00
Zugänge	-29.058,00
Abschreibungen	-109.827,00
Stand 31.12.2019	1.724.548,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen	
Stand 31.12.2018	2.184.390,00
Zugänge	1.223.629,81
Abgänge	-19.610,36
Abschreibungen	-453.795,81
Abgang AfA in 2019	18.913,36
Stand 31.12.2019	2.953.527,00
Sammelposten (ohne Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2018	2.615.161,00
Zugänge	1.292.702,04
Abgänge	-1.132.403,01
Abschreibungen	-1.349.473,04
Abgang AfA in 2019	1.132.402,01
Stand 31.12.2019	2.558.389,00
Festwerte	
Stand 31.12.2018	40.727.423,16
Anpassung aufgrund der Inventur	62.008,60
Stand 31.12.2019	40.789.431,76

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

Die Zugänge der „Ausstattung Schulen“ sowie der „sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattungen“ betreffen im Wesentlichen fertig gestellte Anlagen im Bau, die aufgrund der Fertigstellung von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht wurden und nun auch der Abschreibung unterliegen.

Bei den Abgängen „Ausstattung Schulen“ und „Kinder- und Tageseinrichtungen“ handelt es sich im Wesentlichen um Korrekturen, die im Rahmen der Inventur 2019 erfasst wurden.

Bei der Ausstattung Schulen ist beim Anfangsbestand und bei den Abgängen ein Betrag in Höhe von 2.574.960,20 € infolge der Auflösung des RBZ 1 enthalten. Dieser Betrag ist in der Anlagenbuchhaltung nicht ausgewiesen, siehe dazu „5.1 Weitere allgemeine Erläuterungen“.

Aufgrund der Flüchtlingswelle wurden in den Jahren 2015 und 2016 für die Unterbringung der Flüchtlinge Container angeschafft, die als „Mobile Unterkünfte“ ausgewiesen werden. Die Flüchtlingsunterkünfte werden nicht mehr genutzt und daher zurückgebaut. Die freien Container werden anderweitig genutzt, so dass eine Korrektur des Ausweises in 2019 erforderlich war. Bei den negativen Zugängen handelt es sich hierbei um Umbuchungen auf andere Bilanzkonten.

Festwerte

Teile der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden als Festwerte abgebildet.

Festwerte sind in der Regel alle drei Jahre im Rahmen einer Inventur zu überprüfen. Die Bewertung zum Bilanzstichtag erfolgt mit 40 % der Wiederbeschaffungskosten. Vermindert sich der Festwert, ist eine Anpassung des Festwertes vorzunehmen. Im Falle einer Erhöhung des Festwertes ist bis zu einer Toleranzgrenze von 10 % die Beibehaltung des ursprünglichen Festwertes zulässig. Darüberhinausgehend ist der Festwert nach oben anzupassen.

Zwischenzeitlich erfolgen keine Buchungen auf den Festwertkonten. Festwerte werden nicht abgeschrieben; stattdessen werden die Zugänge z. B. die Ersatzbeschaffungen für Festwertgegenstände auf Aufwandskonten gebucht.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

In 2019 wurden stichprobenmäßig die Buchungen auf den Aufwandskosten „Beschaffung für Festwerte“ überprüft. Es wurde festgestellt, dass auch Rechnungen, die nicht im Zusammenhang mit der Beschaffung für Festwertbestandteile standen, auf diesen Konten gebucht wurden. Umbuchungen wurden auf entsprechende Aufwands- bzw. Anlagekonten vorgenommen. Die Überprüfung der Festwerte im Rahmen der Inventur 2019 (vgl. Position 1.2) ergab einen Anstieg von insgesamt 62.008,60 €, so dass zum 31.12.2019 Festwerte in Höhe von 40.789.431,76 € ausgewiesen werden.

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	40.727.423,16	40.789.431,76

		€
EDV-Arbeitsplätze		
Stand 31.12.2018		1.288.110,90
Anpassung		19.031,20
Stand 31.12.2019		1.307.142,10
Büroausstattung		
Stand 31.12.2018		2.853.724,80
Anpassung		48.119,
Stand 31.12.2019		2.901.843,80
Ausstattung Veranstaltungsräume		
Stand 31.12.2018		49.947,20
Stand 31.12.2019		49.947,20
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume		
Stand 31.12.2018		198.980,88
Stand 31.12.2019		198.980,88
Ausstattung Museum		
Stand 31.12.2018		160.056,98
Stand 31.12.2019		160.056,98
Ausstattung Stadtbücherei		
Stand 31.12.2018		459.736,80
Stand 31.12.2019		459.736,80
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien		
Stand 31.12.2018		1.945.232,39
Stand 31.12.2019		1.945.232,39
Ausstattung Wohneinrichtung		
Stand 31.12.2018		171.523,16
Anpassung		-5.141,60
Stand 31.12.2019		166.381,56
Telefonanlage		
Stand 31.12.2018		580.021,00
Stand 31.12.2019		580.021,00
Funkgeräte und Meldeempfänger		
Stand 31.12.2018		644.445,31
Stand 31.12.2019		644.445,31
Technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge		
Stand 31.12.2018		895.136,84
Stand 31.12.2019		895.136,84

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
Technische Ausstattung Rettungsfahrzeuge	
Stand 31.12.2018	412.600,00
Stand 31.12.2019	412.600,00
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände	
Stand 31.12.2018	335.513,48
Stand 31.12.2019	335.513,48
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2018	448.668,00
Stand 31.12.2019	448.668,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2018	28.173.177,00
Stand 31.12.2019	28.173.177,00
Bänke	
Stand 31.12.2018	194.514,00
Stand 31.12.2019	194.514,00
Spielgeräte	
Stand 31.12.2018	1.599.400,00
Stand 31.12.2019	1.599.400,00
Fußballtore	
Stand 31.12.2018	118.634,42
Stand 31.12.2019	118.634,42
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2018	198.000,00
Stand 31.12.2019	198.000,00

Mit der Inventur 2019 wurde die gesamtstädtische Inventur bei der Landeshauptstadt Kiel, die in 2017 begonnenen hat, abgeschlossen.

Die Vermögensgegenstände der Festwerte werden in der Regel in den Monaten Oktober und November 2019 erfasst und auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben. Aufgrund der Vielzahl der Schulen begann in den Schulen die Inventur bereits im Mai 2019. Auch hier erfolgte eine Fortschreibung der Festwerte auf den Bilanzstichtag.

In den Schulen und auch in den Kindergärten sind die Festwerte nur in den Verwaltungsräumen anzuwenden. Für Klassen-, Fach- und Gruppenräume sowie für die Mensen gelten die Festwerte nicht.

Die Festwerte sind insgesamt um 62.008,60 € (+ 0,15 %) gestiegen. Die Veränderungen der einzelnen Festwerte werden im Folgenden näher erläutert.

EDV-Arbeitsplätze

Der Bestand hat sich leicht um 1,5 % erhöht. Zurückzuführen ist das auf einen höheren Bestand, der teilweise durch günstigere Wiederbeschaffungskosten kompensiert werden konnte.

Büroausstattung

Der Bestand hat sich leicht um 1,7 % erhöht. Zurückzuführen ist das auf einen höheren Bestand, der teilweise durch günstigere Wiederbeschaffungskosten kompensiert werden konnte.

Ausstattung Wohneinrichtung

Dieser Festwert hat sich leicht verringert (-3,0 %). Die Veränderung dieses Festwertes resultiert aus der Inventur im Beruflichen Internat.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	149.075.668,57	196.286.607,91

	€
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2018	149.075.668,57
Zugänge	96.727.095,96
Umbuchungen	-49.516.156,62
Stand 31.12.2019	196.286.607,91

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

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

Bis zum Jahresabschluss 2019 erfolgten Umbuchungen für 131 fertiggestellte Anlagen im Bau in Höhe von 51 Mio. €. Der Gesamtwert der Bilanzposition ist im Vergleich zum Vorjahr um 31 % gestiegen. Zugänge in 2019 entstanden u.a. durch Investitionen in folgende laufende Baumaßnahmen:

- Neubau des RBZ Schützenpark, Gebäude C (15,1 Mio. €)
- Industriegebiet Friedrichsort (Geländer Harder, 12,0 Mio. €)
- Ausbau der Verbindung vom Mühlendamm zum Cittipark (9,6 Mio. €),
- Umbau ZOB (1,7 Mio. €),
- Umbau des Wellseedamms an die Anschlussstelle B 76 (1,2 Mio. €).

Zum Buchungsschluss des Haushaltsjahres 2019 sind 457 offene Anlagen im Bau vorhanden. Einige der fertiggestellten Anlagen konnten in dem Haushaltsjahr 2019 nicht aktiviert werden. Die für die Umbuchung erforderlichen Abschlussanzeigen wurden aufgrund fehlender Kapazitäten in den Ämtern nicht erstellt. Der Ausweis von fertiggestellten bzw. in Betrieb genommenen Anlagen unter der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ stellt ein Verstoß gegen die GoB dar. Vollständigkeitserklärungen wurden abgefordert.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	2.039.262,88	2.723.433,85

	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2018	2.039.262,88
Zugänge	3.339.412,14
Abgänge	-2.655.241,17
Stand 31.12.2019	2.723.433,85

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

AöR	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital der AöR in €	Bilanzstichtag
Theater Kiel AöR	1.731.536,86	1.710.730,48	31.07.2018
RBZ Technik (AöR)	172.697,27	429.109,91	31.12.2018
RBZ Wirtschaft (AöR)	135.028,75	730.842,85	31.12.2018
Berufliche Schule am Schützenpark (AöR)	468.774,74	Die Eröffnungsbilanz liegt noch nicht vor.	01.01.2019
Berufliche Schule am Königsweg (AöR)	215.396,23	Die Eröffnungsbilanz liegt noch nicht vor.	01.01.2019
Summe:	2.723.433,85		

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

Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. Das RBZ 1 wurde zum 31.12.2018 aufgelöst. Zum 01.01.2019 wurden dafür zwei neue RBZ, die berufliche Schule am Schützenpark und die berufliche Schule am Königsweg, gegründet. Die Eröffnungsbilanzen liegen noch nicht vor. Die Zu- und Abgänge resultieren aus der Neugründung der beruflichen Schulen.

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Beteiligungen	
Stand 31.12.2018	0,00
Stand 31.12.2019	0,00

Nach § 271 Abs. 1 HGB sind Beteiligungen Anteile an anderen Unternehmen, die bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu jenen Unternehmen zu dienen. Als Beteiligung gilt ein Kapitalanteil von mehr als 20% bis 50%. Beteiligungen mit einem Anteil zwischen 20% und 50% werden im Eigenbetrieb Beteiligungen gehalten.

Die LH Kiel ist Mitglied im Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“. Der Zweckverband verfügt über kein Stammkapital. Er wird nur nachrichtlich im Anhang aufgeführt. Der Zweckverband soll die kommunale Zusammenarbeit bei der Gewerbeentwicklung und -ansiedlung fördern. 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).

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

1.3.3 Sondervermögen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	70.828.020,49	75.829.447,43
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	€	
Stand 31.12.2018		631.981,23
Zugänge		103.719,48
Abgänge		-100.000,00
Stand 31.12.2019		635.700,71
Walter-Breitenstein-Stiftung		
Stand 31.12.2018		59.030,04
Zugänge		389,01
Stand 31.12.2019		59.419,05
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse		
Stand 31.12.2018		56.308,75
Zugänge		389,01
Stand 31.12.2019		56.697,76
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“		
Stand 31.12.2018		43.301,27
Zugänge		145,88
Stand 31.12.2019		43.447,15
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel		
Stand 31.12.2018		36.364,81
Zugänge		185,22
Stand 31.12.2019		36.550,03
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege		
Stand 31.12.2018		61.098,51
Zugänge		389,01
Stand 31.12.2019		61.487,52
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel		
Stand 31.12.2018		29.332,44
Zugänge		145,88
Stand 31.12.2019		29.478,32
Erbschaft L. Schmidt		
Stand 31.12.2018		0,00
Stand 31.12.2019		0,00
Weihnachtliches Turmblasen		
Stand 31.12.2018		14.189,85
Abgänge		-505,12
Stand 31.12.2019		13.684,73

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2018	433.643,32
Stand 31.12.2019	433.643,32
Nachlass H. Wulff	
Stand 31.12.2018	4.709,43
Abgänge	-3.431,43
Stand 31.12.2019	1.278,00
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2018	5.000,00
Stand 31.12.2019	5.000,00

Nach § 96 ff. GO gehören zum Sondervermögen der Gemeinde

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

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

Ausgewiesen ist unter anderem der Wertpapierbestand der Nachlassangelegenheit Wulff in Form von Anteilen an einem SEB-Immobilienfonds, der sukzessive aufgelöst und zur Kostenerstattung bei der LH Kiel herangezogen wird. Durch die Auflösung verliert die Finanzanlage an Wert, sodass eine Abschreibung in Höhe von 3.431,43 € erforderlich wurde. Es verbleibt ein Wert von 1.278,00 €.

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

	€
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2018	66.621.844,76
Zugänge	9.000.000,00
Abgänge	-4.000.000,00
Stand 31.12.2019	71.621.844,76
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2018	1.553.751,89
Stand 31.12.2019	1.553.751,89
Eigenbetrieb Parken	
Stand 31.12.2018	842.354,79
Stand 31.12.2019	842.354,79
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2018	435.109,40
Stand 31.12.2019	435.109,40

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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. 2014 und 2015 sind Abschreibungen erfolgt, die mit dem Jahresabschluss 2019 wegen eines voraussichtlichen Defizites des EBK in 2019 von etwas mehr als 4,0 Mio. € fortgesetzt werden. Die Haushaltsplanjahre von 2020 bis 2023 zeigen weitere Defizite in Millionenhöhe.

Die Ratsversammlung hat am 12.12.2019 beschlossen, das Eigenkapital des Städtischen Krankenhauses um 4,0 Mio. € zu erhöhen und für die Gründung der Kieler Wohnungsbaugesellschaft 5,0 Mio. € bereitzustellen. Da der EBK die Anteile hält, erfolgt die Auszahlung an den EBK. Die Finanzanlage am EBK erhöht sich entsprechend.

Der Eigenbetrieb Parken legt für 2020 einen Wirtschaftsplan mit einem Jahresverlust von 176.000 € vor. 2019 betrug der Verlust nach Plan noch 1.079.000 €. Die Entwicklung ist weiter zu beobachten. Sobald das Eigenkapital geringer werden sollte als die Finanzanlage ist die Abschreibung der Finanzanlage zu prüfen.

Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelt sich wie folgt:

Eigenbetrieb	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital des letzten Jahresabschlusses in €	Bilanzstichtag
Eigenbetrieb Beteiligungen	66.621.844,76		
- Eigenkapitalerhöhung Städtisches Krankenhaus	4.000.000,00		
- Eigenkapitalzuführung KiWoG	5.000.000,00		
- Abschreibungen	-4.000.000,00		
Summe EBK:	71.621.844,76	66.997.804,69	31.12.2018
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	4.909.025,19	31.12.2018
Eigenbetrieb Parken	842.354,79	2.504.252,93	31.12.2018

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 31.12.2018 783.440,67 €. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung von Klärschlamm an Personen und Sachen entstehen. Diese Schäden können 30 Jahre lang geltend gemacht werden. Aktuell werden keine weiteren Beiträge zum freiwilligen Klärschlammfonds geleistet, da der gesetzliche den freiwilligen Klärschlammfonds zum 01.01.1999 ablöste. Der gesetzliche Klärschlammfonds ist gemäß § 1 Abs. 1 Klärschlamm-Entschädigungsverordnung ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes und deshalb nicht bei der LH Kiel zu bilanzieren. Der Geschäftsbericht für den freiwilligen Klärschlammfonds für 2019 erscheint im Sommer 2020.

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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	4.586.798,35	4.021.346,00

	€
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2018	4.586.798,35
Zugänge	0,00
Abgänge	-565.452,35
Stand 31.12.2019	4.021.346,00

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.

Enthalten sind 2.500 € Stammeinlage am IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR (ITVSH). Nach dem Einrichtungsgesetz ITVSH vom 14.12.2018 wird der IT-Verbund zum 31.12.2018 aufgelöst und in den „IT-Verbund Schleswig-Holstein“ überführt. Nach § 2 Abs. 2 dieses Gesetzes wird die Stammeinlage nach Auflösung zurückgezahlt.

Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2019 um 565.452,35 € reduziert. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH:	193.058,09 €
Theater Kiel AöR:	369.798,41 €
Eigenbetrieb Parken:	34.148,91 €
Intractingmaßnahmen:	75.446,95 €
Intractingmaßnahmen Korrekturen 2013-2015:	-107.000,01 €

Bei den Intractingmaßnahmen waren Rückzahlungen für Maßnahmen aus den Jahren 2013-2015 bei den Ausleihungen verbucht worden, obwohl keine Ausleihungen gegeben wurden. Die Rückzahlungen wurden auf ein Ertragskonto umgebucht.

1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	14.287.359,49	13.087.744,92

	€
Kommunaldarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung	
Stand 31.12.2018 - sonst. inländischer Bereich	13.815.094,90
Zugänge	0,00
Abgänge	-1.178.282,17
Stand 31.12.2019	12.636.812,73

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
Genossenschaftsanteile Stadtmuseum und Stadtgalerie	
Stand 31.12.2018	800,00
Stand 31.12.2019	800,00
Genossenschaftsanteile Wankendorfer	
Stand 31.12.2018	1.500,00
Stand 31.12.2019	1.500,00
Genossenschaftsanteil an der Stadtteilgenossenschaft Gaarden eG	
Stand 31.12.2018	0,00
Zugänge	150,00
Stand 31.12.2019	150,00
sonst. öffentl. Sonderrechnungen	
Stand 31.12.2018	439.969,63
Abgänge	-20.882,43
Stand 31.12.2019	419.087,20
Pockenstation Itzehoe-Edendorf	
Stand 31.12.2018	29.394,96
Abgänge	-599,97
Stand 31.12.2019	28.794,99
Geschäftsanteile an der Kieler Volksbank	
Stand 31.12.2018	600,00
Stand 31.12.2019	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. 2019 neu hinzugekommen sind Genossenschaftsanteile an der Stadtteilgenossenschaft Gaarden eG mit 150 €. Diese Anteile wurden 2007 erworben, waren bislang in der Bilanz nicht berücksichtigt.

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

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	15.590.743,42	15.622.229,42

	€
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Stand 31.12.2018	15.590.743,42
Zugänge	31.486,00
Stand 31.12.2019	15.622.229,42

Die Versorgungsrücklage (siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1.2) ist in einem KRN-Fonds angelegt. Zum 31.12.2019 besitzt die LH Kiel 126.413 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 15.622.229,42 €. Die Finanzierung erfolgt seit 2013 aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit und nicht aus investiven Mitteln. Grund dafür ist, dass die LH Kiel ansonsten beim Kreditbedarf gegenüber Kommunen, die Mitglied der Versorgungsausgleichskasse sind, benachteiligt werden würde. Die Buchungspraxis ist mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration abgestimmt.

Das „Gesetz über eine Versorgungsrücklage für den Bereich des Landes Schleswig-Holstein“ war bis zum 31.12.2017 gültig. Die Ratsversammlung hat am 18.08.2018 eine Nachfolgeregelung beschlossen. Danach wird die Zuführung zur Versorgungsrücklage grundsätzlich fortgeführt. Es können ab 2018 aber auch Entnahmen für Belastungen aus dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag und zum Ausgleich der Steigerungsraten bei den Versorgungsaufwendungen erfolgen. Diese Regelungen gelten zunächst bis zum 31.12.2027.

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 83.381.370 € (Stand zum 31.12.19). Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2019 mit -15.575.344 € 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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	589.296,37	610.419,16

	€
Rohstoffe	
Stand 31.12.2018	487.240,87
Bestandsveränderungen	18.390,52
Stand 31.12.2019	505.631,39
Hilfsstoffe	
Stand 31.12.2018	102.055,50
Bestandsveränderungen	2.732,27
Stand 31.12.2019	104.787,77

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 18.390,52 € gestiegen.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand der Schlauchkammer der Feuerwehr. Zum Bilanzstichtag betrug der Wert 67.604,25 €. Der Bestand erhöhte sich um 3.526,50 €. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit 213,32 €, der neu aufgenommenen Gärtnerunterkunft Moorteichwiese mit 975,00 € und der Gärtnerunterkunft Nordmarksportfeld mit -1.982,55 €.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
	€	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
Stand 31.12.2018		0,00
Stand 31.12.2019		0,00

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

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	16.853,29	15.135,66
	€	
fertige Erzeugnisse und Waren		
Stand 31.12.2018		16.853,29
Bestandsveränderungen		-1.717,63
Stand 31.12.2019		15.135,66

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Der Lagerwert der Beschaffungsstelle beträgt 10.878,66 € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 895,63 € gesunken. Im Stadtvermessungsamt befindet sich die Plankammer. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 4.257,00 € ermittelt, was einer Reduzierung des Vorjahreswertes um 822,00 € entspricht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
	€	
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte		
Stand 31.12.2018		0,00
Stand 31.12.2019		0,00

Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte sind nicht vorhanden.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

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

Die Sachkonten der Wertberichtigungen sind entgegen den Gesetzesvorgaben nicht in der 21er-Kontengruppe im Passiva, sondern unter den jeweiligen Forderungskonten im Aktiva angelegt worden. Dies kommt der Vorgabe des nkr-sh bzw. Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration entgegen, wonach diese Sachkonten in der Bilanz von den jeweiligen Forderungskonten im Aktiva abzusetzen sind (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 Ertrag verbucht. Ist der erneute Vollstreckungsversuch ganz oder teilweise erfolglos, ist die Ertragsbuchung fehlerhaft. Die Fehlergröße oder das Volumen kann mit Hilfe der Finanzsoftware nicht ausgewertet werden. Die Systematik soll korrigiert werden.

Zum Jahresabschluss 2019 wurden Ämter und Referate wie im Vorjahr gebeten, eine Vollständigkeitserklärung zu den bilanziell ausgewiesenen Forderungen abzugeben. Das Amt für Sportförderung erteilte eine eingeschränkte Erklärung, da der Rechnungsabschluss des 4. Quartals am 31.01.2020 und daher nach Abschluss des Haushaltsjahres 2019 erfolgte.

Forderungen des Amtes für Soziale Dienste, die über das Fachverfahren OPEN PROSOZ abgebildet werden, sind nicht im Jahresabschluss enthalten. Begründend wird auf das Fehlen einer Datenschnittstelle zwischen dem Fachverfahren und der Finanzsoftware verwiesen. Daneben können ausstehende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen nicht vollständig ausgeschlossen werden. Zur Abhilfe bedarf es zusätzlicher Personalressourcen.

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

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

Für Forderungen der Kindertagespflege und der Kindertagesstätten sowie zugehörige Rechtsverfolgungskosten können fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen vom Amt für Schulen nicht ausgeschlossen bzw. beziffert werden. Der 2017 gegründete Sachbereich 52.0.5 arbeitet diese Defizite fortlaufend ab. Zu diesem Zweck wurden zwei Vollzeitstellen eingerichtet und im September besetzt. 2020 wird eine weitere Vollzeitstelle, zum Stellenplan 2021 werden zwei Vollzeitstellen eingerichtet. Das Ende der Bearbeitung ist noch nicht absehbar.

Im Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation wird eine Prüfung von Forderungen, die nach Aktenlage niedergeschlagen oder erlassen wurden, voraussichtlich im Sommer 2020 abgeschlossen sein.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Die Schmutzwasser-Gebühren der Stadtentwässerung werden durch die Stadtwerke Kiel eingezogen. Diese Forderungen sind zum Stichtag 31.12.2019 noch nicht in „newsystem“ enthalten, da der Abrechnungsschluss mit einem zeitlichen Verzug erfolgt. Im Jahr 2019 wurde der Prozess zur Aufarbeitung der von den Stadtwerken an die Abt. 66.3 zurückgegebenen Schmutzwasser-Forderungen begonnen. Derzeit erfolgt eine sukzessive Abarbeitung dieser Forderungen, deren Zeithorizont aufgrund von Klärungsbedarf mit den Stadtwerken nicht festgelegt werden kann.

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

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

Aus innerstädtischer Rechnungsstellung sind unechte, weil interne Forderungen von 0,2 Mio. € (Vj. 0,8 Mio. €) enthalten. Die Gespräche mit den Fachämtern zum Abbau der internen Forderungen werden fortgesetzt.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	25.272.352,35	28.561.749,88
€		
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		
Stand 31.12.2018		25.272.352,35
Abgänge		-18.135.385,58
Zugänge		21.831.680,61
Einzelwertberichtigung		-429.364,50
Pauschale Wertberichtigung		22.467,00
Stand 31.12.2019		28.561.749,88

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

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	32.622.036,85	21.256.698,23
€		
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		
Stand 31.12.2018		32.622.036,85
Abgänge		-7.210.424,74
Zugänge		9.317.855,47
Veränderung Konto Eigenbetrieb Beteiligungen		-3.698.939,42
Veränderung Konto Eigenbetrieb Parken		3.259,28
Veränderung Vorschusskontenbestände		-8.102.355,50
Einzelwertberichtigung		-1.647.643,71
Pauschale Wertberichtigung		-27.090,00
Stand 31.12.2019		21.256.698,23

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Aus den für die Eigenbetriebe geführten Konten bestehen Forderungen von 13.869.242,10 €. Die Bestände der Vorschusskonten nach § 14 GemHVO-Doppik reduzierten sich um 8.102.355,50 €. Enthalten sind herausgegebene Handvorschüsse über 87 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.

Im Forderungsbestand zum 31.12.2019 sind rund 2,6 Mio. € (Vj. 2,2 Mio. €) als werthaltig eingestufte Steuerforderungen enthalten.

Die Veränderungen der Einzelwertberichtigungen i.H.v. 1.648 T€ (Vj. 3.294 T€) setzen sich wie folgt zusammen:

• laufend vorgenommene Niederschlagungen	1.603 T€
• Aufhebungen von Niederschlagungen, vorrangig zwecks erneuter wirtschaftlicher Überprüfung der Schuldner*innen, tlw. aufgrund von Zahlungen durch die Schuldner*innen	- 1.162 T€
• Erhöhung der EWB für Forderungen aus Steuern u. ähnlichen Abgaben	1.201 T€
• Erhöhung der EWB für Einzelforderungen	6 T€

2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	5.969.662,82	5.312.398,25

	€
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2018	5.969.662,82
Abgänge	-3.458.152,96
Zugänge	2.817.494,84
Einzelwertberichtigung	-20.758,45
Pauschale Wertberichtigung	4.152,00
Stand 31.12.2019	5.312.398,25

Hier werden Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten für z. B. Kindertageseinrichtungen oder Volkshochschulkursen sowie Mieten und Pachten ausgewiesen. Weiterhin sind Forderungen für Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen enthalten. Der Rückgang des Forderungsbestandes von rd. 6,0 Mio. € auf rd. 5,3 Mio. € ist größtenteils auf den Abbau der Forderungen für Kindertageseinrichtungen zurückzuführen.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
Forderungen gesamt	1.854.184,47	2.474.162,59
€		
sonstige privatrechtliche Forderungen		
Stand 31.12.2018		1.854.184,47
Abgänge		-390.995,47
Zugänge		963.824,85
Einzelwertberichtigung		52.993,74
Pauschale Wertberichtigung		-5.845,00
Stand 31.12.2019		2.474.162,59

Diese Position betrifft unter anderem Forderungen aus sämtlichen umsatzsteuerpflichtigen städtischen Leistungen, aus Veräußerungen von Anlage- und Umlaufvermögen sowie aus Zinserträgen und Mahngebühren. Die Erhöhung zum Vorjahr ist im Wesentlichen durch einen Grundstücksverkauf entstanden.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	5.084.586,57	4.803.665,42
€		
sonstige Vermögensgegenstände		
Stand 31.12.2018		5.084.586,57
Abgänge		-483.941,33
Zugänge		217.432,43
Auswirkungen debitorische Kreditoren		-14.412,25
Pauschale Wertberichtigung		0,00
Stand 31.12.2019		4.803.665,42

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

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Wertpapiere des Umlaufvermögens		
Stand 31.12.2018		0,00
Stand 31.12.2019		0,00

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens unterscheiden sich von denen des Anlagevermögens lediglich durch die andere Zwecksetzung. Wertpapiere des Umlaufvermögens sind dazu bestimmt, kürzer als

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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 31.12.2019 keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	26.243.884,41	30.361.584,28

	€
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2018	26.243.884,41
Veränderungen	4.117.699,87
Stand 31.12.2019	30.361.584,28

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

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

	€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.303.231,55
Saldo aus Investitionstätigkeit	-95.437.307,24
Saldo aus fremden Finanzmitteln	15.591.601,31
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	38.660.174,25
Summe:	4.117.699,87

Zum Bilanzstichtag haben sich die liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr insbesondere wegen des Überschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit um 4,1 Mio. € erhöht. In den liquiden Mitteln sind Bestände der Eigenbetriebe als fremde Finanzmittel in folgender Höhe enthalten:

	€
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	15.569.368,70
Eigenbetrieb Beteiligungen	-11.992.678,16
Eigenbetrieb Parken	-1.876.563,94
Summe:	1.700.126,60

Die Zahlungsfähigkeit der Stadtkasse war im Haushaltsjahr 2019 zu jeder Zeit gewährleistet. Herausgegebene Handvorschüsse werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen bei 2.2.2 ausgewiesen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	131.166.803,25	130.423.476,04

	€
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2018	31.274.566,58
Zugänge	28.517.348,64
Auflösung ARAP	-31.192.272,13
Stand 31.12.2019	28.599.643,09
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2018	99.892.236,67
Zugänge	14.138.824,55
Abgänge	-6.205.717,82
Auflösungen	-10.681.350,60
Abgang Auflösung in 2019	4.679.840,15
Stand 31.12.2019	101.823.832,95

ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2020 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise den folgenden Haushaltsjahren zuzurechnen sind. ARAP wurden für alle Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 02.01.2020 gebildet.

Die Zugänge resultieren größtenteils aus der Bildung von ARAP für Zuwendungen an freie Träger oder Leistungen der Familien- und Jugendhilfe, sowie an der Bildung von ARAP für die Monatszahlungen der sozialen Leistungen, der wirtschaftlichen Jugendhilfe und der Leistungen für AsylbewerberInnen mit Hilfe der Verfahren Open Prosoz und KDO Jugendwesen in 2019 für Januar 2020.

Für die Zuschusszahlung Januar 2020 an das Theater Kiel (AöR) wurde im Gegensatz zum Vorjahr kein ARAP gebildet. Hieraus resultieren größtenteils die geringeren Zugänge im Vergleich zum Vorjahr.

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

Es wird zum 31.12.2019 ein ARAP-Wert in Höhe von 28.599.643,09 € ausgewiesen.

ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse

Nach § 40 Abs. 7 Satz 2 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuweisungen und Zuschüssen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Die Zugänge entfallen größtenteils auf Zuschüsse an die RBZ für Inventar und Ausstattung (1,2 Mio. €), auf geleistete Investitionskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen (2,9 Mio. €) und die Modernisierung des stadtweiten Straßennetzes (7,9 Mio. €). 1,0 Mio. € Fördermittel vom Land wurden an die Seehafen Kiel GmbH & Co. zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW) für Hafenauffanganlagen für Schiffsabwässer am Ostseekai, sowie für eine Landstromanlage Norwegenkai weitergeleitet. Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge erfasst.

Für die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen wird zum 31.12.2019 ein Wert von 101.823.832,95 € 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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	317.039.391,07	317.039.391,07

	€
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2018	317.039.391,07
Stand 31.12.2019	317.039.391,07

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar.

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	1.044.021,11	1.312.449,41

	€
Nicht aufzulösende Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	
Stand 31.12.2018	0,00
Stand 31.12.2019	0,00
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2018	1.044.021,11
Zugänge	268.428,30
Stand 31.12.2019	1.312.449,41

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 31.12.2019 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 2019 wurden ausschließlich Mittelzugänge verbucht.

1.3 Ergebnizrücklage

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Ergebnizrücklage		
Stand 31.12.2018		0,00
Stand 31.12.2019		0,00

Die Ergebnizrücklage 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 Ergebnizrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Sie entsteht durch Jahresüberschüsse und vermindert sich durch Jahresfehlbeträge. Die Ergebnizrücklage ist durch die Jahresfehlbeträge der Vorjahre verbraucht.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	109.889.531,71	25.412.019,07
€		
Vorgetragener Jahresfehlbetrag		
Stand 31.12.2018		109.889.531,71
Abgänge		-84.477.512,64
Stand 31.12.2019		25.412.019,07

Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Sie sind nach § 26 GemHVO-Doppik vorzutragen, soweit sie nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnizrücklage ausgeglichen werden können. Jahresüberschüsse sind primär zum Ausgleich vorgetragener Jahresfehlbeträge zu verwenden. Soweit ein vorgetragener Jahresfehlbetrag nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden kann, darf er nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden. Die Abgänge beinhalten die Umbuchungen des Überschusses aus 2018 in Höhe von 84.477.512,64 €. Dieser deckt den Jahresfehlbetrag aus 2013 mit 48.051.643,76 € und einen Anteil von 36.425.868,88 € vom Jahresfehlbetrag 2014 ab. Es verbleibt ein Jahresfehlbetrag aus 2014 von 21.805.991,12 € und aus 2015 von 3.606.027,95 € mit einer Gesamtsumme in Höhe von 25.412.019,07 €.

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Jahr	Jahresfehlbetrag in €	Die Umbuchung in die allgemeine Rücklage ist möglich zum
2013	48.051.643,76	
	-48.051.643,76	
	0,00	31.12.2019
2014	58.231.860,00	
	-36.425.868,88	
	21.805.991,12	31.12.2020
2015	3.606.027,95	31.12.2021
Verbleibender Rest:	25.412.019,07	

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	84.477.512,64	3.964.180,27

	€
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2018	84.477.512,64
Umbuchung auf vorgetragener Jahresfehlbetrag	-84.477.512,64
Stand 01.01.2019	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2019 Ergebnisrechnung	3.964.180,27
Stand 31.12.2019	3.964.180,27

Die Ergebnisrechnung 2018 schloss mit einem Überschuss von 84.477.512,64 € ab. Durch die Umbuchung auf die Bilanzposition „1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag“ wurde das Konto zum 01.01.2019 ausgeglichen. Die Jahresrechnung 2019 weist einen Überschuss in Höhe von 3.964.180,27 € aus und wird hier dargestellt.

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	27.356.765,30	26.496.965,30

	€
SoPo für aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2018	27.356.765,30
Zugänge	336.088,43
Abgänge	-952.392,22
Auflösungen	-1.187.802,02
Abgang Auflösung in 2019	944.305,81
Stand 31.12.2019	26.496.965,30

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

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

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

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	211.714.194,64	212.541.741,42

	€
SoPo für aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2018	211.714.194,64
Zugänge	10.886.086,04
Abgänge	-13.354.867,34
Auflösungen	-9.707.513,34
Abgang Auflösung in 2019	13.003.841,42
Stand 31.12.2019	212.541.741,42

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen 108.457.390,06 € auf Zuweisungen vom Land sowie 104.084.351,36 € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen. Die Zugänge resultieren größtenteils aus der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. In 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

2.3 für Beiträge

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

2.3.1 aufzulösende Beiträge

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	64.187.742,04	64.672.352,64

	€
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2018	64.187.742,04
Zugänge	3.187.321,49
Abgänge	-1.669.145,41
Auflösungen	-2.687.498,72
Abgang Auflösung in 2019	1.653.933,24
Stand 31.12.2019	64.672.352,64

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

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

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2018	0,00
Stand 31.12.2019	0,00

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

2.4 für Gebührenaussgleich

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	3.734.693,02	6.774.848,01

	€
SoPo für Gebührenaussgleich	
Stand 31.12.2018	3.734.693,02
Zugänge	6.584.672,01
Auflösungen	-3.544.517,02
Stand 31.12.2019	6.774.848,01

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Der Überschuss des Jahres 2017 der Stadtentwässerung musste korrigiert werden um -8.478 € und wurde 2019 vollständig aufgelöst; der Überschuss des Jahres 2018 anteilmäßig über 90.849,02 €. Aus der Abrechnung 2019 der Stadtentwässerung ergaben sich gebührenrechtliche Überschüsse in Höhe von 6.593.150,01 €.

2.5 für Treuhandvermögen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	3.524.295,69	3.461.224,04

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2018	640.756,59
Zugänge	14.467,27
Abgänge	-4.606,78
Stand 31.12.2019	650.617,08

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2018	63.233,98
Zugänge	3.253,00
Abgänge	-1.987,12
Stand 31.12.2019	64.499,86
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2018	2.064.382,86
Zugänge	1.751,26
Abgänge	-96,19
Stand 31.12.2019	2.066.037,93
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2018	43.798,70
Zugänge	726,39
Abgänge	-334,48
Stand 31.12.2019	44.190,61
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2018	38.925,93
Zugänge	284,45
Abgänge	-2.158,13
Stand 31.12.2019	37.052,25
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2018	61.750,51
Zugänge	2.173,54
Abgänge	-1.417,21
Stand 31.12.2019	62.506,84
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2018	29.632,51
Zugänge	817,37
Abgänge	-699,00
Stand 31.12.2019	29.750,88
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2018	22.899,25
Abgänge	-22.899,25
Stand 31.12.2019	0,00
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2018	14.229,90
Zugänge	60,00
Abgänge	-599,48
Stand 31.12.2019	13.690,42
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2018	60.504,06
Zugänge	39.489,32
Abgänge	-55.361,10
Stand 31.12.2019	44.632,28

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2018	447.217,77
Zugänge	37.239,31
Abgänge	-37.489,19
Stand 31.12.2019	446.967,89
Erbschaften, Nachlässe (Schiele, Wulff, Winkler)	
Stand 31.12.2018	36.963,63
Zugänge	898,86
Abgänge	-36.584,49
Stand 31.12.2019	1.278,00

Der Bestand zum 31.12.2019 bei den Erbschaften und Nachlässen verteilt sich wie folgt:

Schiele	0,00
Wulff	1.278,00
Winkler	0,00
Summe:	1.278,00

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

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

Der Restbetrag aus der Erbschaft L. Schmidt in Höhe von 22.899,25 € wurde 2019 an die Kieler Stadtmission ausgezahlt, mit der Auflage, diesen Betrag für wohnungslose Frauen und Männer zu verwenden.

Aus der Erbschaft Schiele hat die LH Kiel neben Barvermögen eine Eigentumswohnung geerbt, die im Mai 2017 verkauft wurde. Nach Abwicklung der Restverbindlichkeiten und Restforderungen aus der Erbschaft stand ein Betrag von 32.254,20 € für die Unterstützung hilfsbedürftiger Kieler Bürger zur Verfügung. Der Betrag wurde 2019 an die Kieler Tafel e. V. ausgezahlt.

In der Nachlassangelegenheit Wulff wurden der LH Kiel zur Kostenerstattung von Sozialleistungen Anteile an einem Immobilienfonds in Höhe von 13.099,50 € übertragen. Dieser verliert durch Auflösungen seinen Wert. In 2019 erfolgte eine Abschreibung um 3.431,43 €, sodass ein Wert von 1.278,00 € verbleibt.

Im Laufe des Jahres 2019 wurde eine kleine Erbschaft von Frau Irmgard Winkler abgewickelt. Per Saldo konnten 427,38 € dem „Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse“ für den Umwelt- und Naturschutz zugeführt werden.

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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	964.081,29	987.348,35

	€
SoPo für Dauergrabpflege	
Stand 31.12.2018	964.081,29
Zugänge	164.430,41
Abgänge	-141.163,35
Stand 31.12.2019	987.348,35

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

2.7 sonstige Sonderposten

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	7.047.555,33	4.314.435,00

	€
Schenkungen und Spenden	
Stand 31.12.2018	676.013,00
Zugänge	129.568,76
Abgänge	-17.596,66
Auflösungen	-71.611,66
Abgang Auflösung in 2019	17.289,56
Stand 31.12.2019	733.663,00
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2018	6.371.542,33
Abgänge	-2.534.998,33
Auflösungen	-255.772,00
Stand 31.12.2019	3.580.772,00

Die Zugänge bei den Schenkungen und Spenden beinhalten im Wesentlichen Sachspenden von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aus vergangenen Jahren, die in 2019 nacherfasst wurden. Bei dem Anfangsbestand und den Abgängen der weiteren sonstigen Sonderposten entfällt ein Betrag von 2.534.998,33 € auf das RBZ 1. Dieser Betrag ist in der Anlagenbuchhaltung nicht enthalten, siehe dazu „5.1 Weitere allgemeine Erläuterungen“. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. In 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

3. Rückstellungen

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

3.1.1 Pensionsrückstellungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	405.276.664,00	418.011.926,00

	€
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2018	405.276.664,00
Zugänge	15.543.350,00
Abgänge	-2.808.088,00
Stand 31.12.2019	418.011.926,00

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

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

Die Ermittlung erfolgt nach dem Teilwertverfahren. Danach wird die Rückstellung über die Aktivitätsperiode ratierlich angesammelt, sodass sie bei planmäßigem Eintritt des Versorgungsfalles den Barwert der Pensionszahlungen erreicht. Bei jeder Besoldungserhöhung und Beförderung sind die Rückstellungen anzupassen. Dies führt zu Nachfinanzierungen und damit zu sprunghaften Veränderungen. Würde anstelle des Teilwertverfahrens der Erfüllungsbetrag mit prognostizierten Preis- und Kostenentwicklungen zugrunde gelegt werden, würde dies zu erhöhten Rückstellungen führen. Mit einem Zuwachs der Rückstellungen wäre in Höhe eines zweistelligen Millionenbetrages zu rechnen. Ein Umstieg müsste vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration initiiert werden. Es bleibt das Risiko der zu niedrig bewerteten Rückstellungen nach dem Teilwertverfahren. Zudem wird bei der Berechnung nach dem Teilwertverfahren nach § 24 Ziffer 1 GemHVO-Doppik ein Rechnungszins von 5 % zugrunde gelegt. Durch diese Abzinsung wird die Möglichkeit berücksichtigt, dass Kapital für die Finanzierung von Pensionsverpflichtungen gebildet wird, durch das entsprechende Zinserträge erzielt werden können. Auf dem derzeitigen Markt ist es zurzeit kaum möglich, eine Verzinsung von 5 % zu erreichen. Auch steht das Kapital zur Ausfinanzierung der Pensionsverpflichtungen nicht ausreichend zur Verfügung. Mit der Berücksichtigung der Pensionsrückstellung als Aufwand bzw. in der Bilanz stehen keine liquiden Mittel für Auszahlungen der Pensionen zur Verfügung.

Die wirtschaftliche Lage der LH Kiel ermöglicht es zurzeit nicht, vollumfänglich entsprechende liquide Mittel vorsorglich in Fonds oder Versicherungen einzuzahlen. Die Pensionen werden zurzeit aus dem laufenden Haushalt gezahlt.

3.1.2 Versorgungsrücklage

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	13.608.017,23	13.608.017,23

	€
Versorgungsrücklage	
Stand 31.12.2018	13.608.017,23
Stand 31.12.2019	13.608.017,23

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

werden, Steigerungen der Versorgungsaufwendungen abgemildert und Abfindungen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrages jetzt auch über die Versorgungsrücklage finanziert werden. Die neuen Regelungen gelten vorerst bis zum 31.12.2027. Die Versorgungsrücklage wird in einem KRN-Fonds der Deka Investment GmbH angelegt. Auf Grundlage der neuen Regelungen, erfolgte im Jahr 2019 keine Veränderung der Versorgungsrücklage.

3.2 Beihilferückstellungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	50.862.221,33	54.759.562,31

	€
Beihilferückstellungen	
Stand 31.12.2018	50.862.221,33
Zugänge	4.254.897,00
Abgänge	-357.556,02
Stand 31.12.2019	54.759.562,31

Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen wird nach § 24 Nr. 4 GemHVO-Doppik als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen. Er beträgt für 2019 13,10 %.

3.3 Altersteilzeitrückstellungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	874.293,00	523.421,00

	€
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2018	874.293,00
Zugänge	360.129,00
Abgänge	-711.001,00
Stand 31.12.2019	523.421,00

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 31.12.2019 gab es insgesamt 30 laufende Altersteilzeiten. Das Blockmodell wurde zum Stichtag von 29 Mitarbeiter*innen gewählt, davon sind 7 Personen in der Freizeitphase und 22 Personen in der Arbeitsphase.

Stichtag	Anzahl	Blockmodell	davon Arbeitsphase	Freizeitphase	Teilzeit
31.12.2009	383	372	259	113	11
31.12.2010	341	331	204	127	10
31.12.2011	322	312	154	158	10
31.12.2012	300	291	107	184	9
31.12.2013	260	253	55	198	7
31.12.2014	213	206	3	203	7
31.12.2015	158	154	1	153	4
31.12.2016	115	112	2	110	3
31.12.2017	78	76	2	74	2
31.12.2018	50	50	9	41	0
31.12.2019	30	29	22	7	1

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Seit 2012 werden bei der Landeshauptstadt Kiel nach Beschluss der Ratsversammlung Altersteilzeitregelungen nur noch umgesetzt, sofern für Beschäftigte ein entsprechender Rechtsanspruch besteht. Beamt*innen wird keine Altersteilzeit mehr gewährt. Für Tarifbeschäftigte gelten die Regelungen des Tarifvertrages über flexible Arbeitszeiten für ältere Beschäftigte (TV FlexAZ). Demnach erstreckt sich ein Rechtsanspruch auf Abschluss einer Altersteilzeitvereinbarung auf einen Anteil von Beschäftigten innerhalb einer 2,5%-Quote. Darüber hinaus gehende Anträge werden grundsätzlich nicht bewilligt. Bislang hatte die Landeshauptstadt Kiel die zuvor genannte Quote übererfüllt, dieses änderte sich jedoch ab dem Kalenderjahr 2018. Im Kalenderjahr 2019 konnten erneut Arbeitsverhältnisse in Altersteilzeitarbeitsverhältnisse auf Basis des Tarifvertrages zur flexiblen Arbeitszeit für ältere Beschäftigte umgewandelt werden.

3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Rückstellung für später entstehende Kosten	
Stand 31.12.2018	0,00
Stand 31.12.2019	0,00

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

3.5 Altlastenrückstellungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2018	0,00
Stand 31.12.2019	0,00

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

3.6 Steuerrückstellungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	358.800,00	59.600,00

	€
Steuerrückstellung	
Stand 31.12.2018	358.800,00
Zugänge	14.600,00
Abgänge	-313.800,00
Stand 31.12.2019	59.600,00

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

Im Jahr 2019 sind Rückstellungen in Höhe von 313.800 € abgerechnet worden. Es sind zusätzliche Rückstellungen i. H. v. 14.600 € für das Jahr 2019 gebildet worden. Gegen die Umsatzsteuerbescheide für den BgA Verpachtung der Kieler Bäder läuft das Einspruchsverfahren. Hierfür werden weitere 1.600 € an Rückstellungen gebildet. Für das hoheitliche Schulschwimmen sind 3.500 € und für Umsatzsteuernachzahlungen des BgA Verpachtung Kieler Sportboothäfen 9.500 € berücksichtigt.

3.7 Verfahrensrückstellungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	6.708.726,19	7.074.146,04

	€
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2018	6.708.726,19
Zugänge	365.419,85
Stand 31.12.2019	7.074.146,04

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

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

Zum 31.12.2019 werden Rückstellungen für insgesamt 10 Fälle mit einem Gesamtvolumen von 7.074.146,04 € gebildet.

3.8 Finanzausgleichsrückstellungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Finanzausgleichsrückstellung		
Stand 31.12.2018		0,00
Stand 31.12.2019		0,00

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

3.9 Instandhaltungsrückstellungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Instandhaltungsrückstellung		
Stand 31.12.2018		0,00
Stand 31.12.2019		0,00

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

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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	1.303.500,00	1.866.968,66
€		
Rückstellung für Verbindlichkeiten ohne Rechnung		
Stand 31.12.2018		1.303.500,00
Zugänge		1.866.968,66
Abgänge		-1.303.500,00
Stand 31.12.2019		1.866.968,66

Gemäß § 24 Abs. 1 Nr. 10 sind Rückstellungen zu bilden für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Zum 31.12.2018 waren Rückstellungen der Stadtentwässerung von 1.303.500,00 € im Bestand. Die Rückstellungen wurden im Jahr 2019 abgerechnet. Für 2019 sind neue Rückstellungen für noch nicht vorliegende Rechnungen der Stadtentwässerung in Höhe von 1.366.968,66 € und für Mehrarbeitsstunden bei der Feuerwehr in Höhe von 500.000 € gebildet worden.

3.11 Sonstige Rückstellungen (Andreas, fertig)

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Sonstige Rückstellungen	
Stand 31.12.2018	0,00
Stand 31.12.2019	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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Anleihen	
Stand 31.12.2018	0,00
Stand 31.12.2019	0,00

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

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

Für die Bilanzierung von Verbindlichkeiten gelten folgende Voraussetzungen:

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

Folgende Bilanzierungsgrundsätze sind zu beachten:

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

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2018	0,00
Stand 31.12.2019	0,00

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

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2018	0,00
Stand 31.12.2019	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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	406.975.280,95	452.091.240,30

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2018	406.975.280,95
Zugänge	167.774.987,68
Abgänge	-122.659.028,33
Stand 31.12.2019	452.091.240,30

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

In den Zugängen enthalten sind:

Kreditaufnahmen:	80.117.366,39 €
Umschuldungen:	87.657.621,29 €
Summe:	167.774.987,68 €

In den Abgängen enthalten sind:

Tilgungen:	35.001.407,04 €
Umschuldungen:	87.657.621,29 €
Summe:	122.659.028,33 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	90.000.000,00	85.000.000,00

	€
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	
Stand 31.12.2018	90.000.000,00
Zugänge	455.000.000,00
Abgänge	-460.000.000,00
Stand 31.12.2019	85.000.000,00

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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	38.391.302,98	37.062.878,57

	€
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
Stand 31.12.2018	38.391.302,98
Abgänge: Tilgung für ÖPP-Verträge der RBZ	-1.328.424,41
Stand 31.12.2019	37.062.878,57

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

Dazu zählen:

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

- Leasingverträge über die Nutzung und den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
- Baubetreuungsverträge mit Generalübernehmerinnen und Generalübernehmern
- Verträge mit Sanierungs- und Entwicklungsträgern nach dem Baugesetzbuch

Mit der Inbetriebnahme/Aktivierung der mittels ÖPP-Verträge erstellten Bauwerke für die Regionalen Berufsbildungszentren (RBZ Technik, RBZ Wirtschaft, RBZ am Schützenpark) erfolgte die Aufnahme der Verbindlichkeiten in Höhe der zu leistenden Tilgungsbeträge. Die letzte Tilgung erfolgt zum Jahresende 2038. Das im Dezember 2019 fertiggestellte Gebäude C wird hier nicht abgebildet.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	9.650.073,77	9.699.016,56

	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2018	9.650.073,77
Veränderungen	48.942,79
Stand 31.12.2019	9.699.016,56

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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	3.184.270,27	3.046.607,30

	€
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2018	3.184.270,27
Veränderungen	-137.662,97
Stand 31.12.2019	3.046.607,30

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

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	54.871.219,89	53.961.154,97

	€
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2018	54.871.219,89
Veränderungen	-910.064,92
Stand 31.12.2019	53.961.154,97

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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 31.12.2018	15.036.161,59
Veränderungen kreditorische Debitoren	-2.885.299,15
Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten	-1.524.080,80
Stand 31.12.2019	10.626.781,64
Noch nicht zuzuordnende Zuwendungen	
Stand 31.12.2018	5.948,83
Zugänge	271.186,24
Abgänge	-7.178,45
Stand 31.12.2019	269.956,62
Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern	
Stand 31.12.2018	20.542.191,85
Veränderungen	1.697.657,27
Bilanzierungsanpassung Eigenbetriebe	-3.695.680,14
Stand 31.12.2019	18.544.168,98
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz	
Stand 31.12.2018	1.828.741,12
Zugänge	137.306,60
Abgänge	-2.268,05
Stand 31.12.2019	1.963.779,67
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen	
Stand 31.12.2018	3.304.260,12
Zugänge	203.824,00
Abgänge	-67.399,09
Stand 31.12.2019	3.440.685,03
Feuerschutzsteuer	
Stand 31.12.2018	2.047.066,98
Zugänge	543.626,44
Abgänge	-536.000,00
Stand 31.12.2019	2.054.693,42
Stadtentwässerung	
Stand 31.12.2018	970.000,00
Zugänge	0,00
Abgänge	-970.000,00
Stand 31.12.2019	0,00
Verwahrung von Städtebauförderungsmitteln	
Stand 31.12.2018	11.136.849,40
Zugänge	11.871.137,14
Abgänge	-5.946.896,93
Stand 31.12.2019	17.061.089,61

In der Position „Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag“ sind freiwillige Einzahlungen von Gewerbesteuerschuldern in Höhe von rd. 3,6 Mio. € (Vj. 1,1 Mio. €) enthalten. Die Zahlungen werden hier ausgewiesen, solange die zugehörigen Steuerbescheide noch nicht erstellt werden können, in der Regel weil der Grundlagenbescheid des Finanzamtes fehlt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Durch die Auflösung des RBZ 1 ist bei den Veränderungen der sonstigen Verbindlichkeiten ein Abgang in Höhe von 120.242,84 € zu verzeichnen.

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 269.956,62 € enthalten. In 2019 konnten einige Zuwendungen Vermögensgegenständen zugeordnet werden. Hierzu zählen u.a. Integrationsmaßnahmen für die Familienzentren Oslo-ring und Schützenpark. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Zugänge stark angestiegen. Grund hierfür sind zwei hohe Zahlungseingänge, die aufgrund des Buchungsschlusses für das Geschäftsjahr 2019 nicht mehr den Vermögensgegenständen zugeordnet werden konnten.

Zudem werden fremde Mittel gezeigt, die als Verwahrgelder vorübergehend in der Verwaltung der LH Kiel sind. Im Abschlussjahr überschritten die Einzahlungen in Verwahrgelder die Auszahlungen um 1.697.657,27 €. Siehe dazu auch die Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN“. Daneben sind Bestandteil dieser fremden Mittel auch die Konten des Eigenbetriebs Beteiligungen und des Eigenbetriebs Parken, da die Konten der Eigenbetriebe als Verwahrkonten geführt werden. Beim Eigenbetrieb Beteiligungen ist ein negativer Bestand in Höhe von 11.992.678,16 € und beim Eigenbetrieb Parken von 1.876.563,94 € ausgewiesen, die in den Forderungsbereich umgebucht und dort als sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen bilanziert werden. Seitens des EBK und des Eigenbetriebs Parken erfolgt ein Ausweis als Verbindlichkeit gegenüber der LH Kiel.

Dargestellt werden auch die von Dritten geleisteten Ersatzzahlungen, soweit bei Eingriffen in Natur und Landschaft eine Kompensation durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen nicht möglich ist. Zahlungspflichtig ist dabei im Regelfall der Eingreifer / die Eingreiferin. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1.963.779,67 €.

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 3.440.685,03 €.

Der Anteil ausgewiesener Mittel, welche der LH Kiel im Rahmen der Zuweisungen aus der Feuer-schutzsteuer für eine zweckentsprechende Verwendung vom Land zugeteilt wurden und zum Bilanzstichtag noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 2.054.693,42 €.

Im Rahmen einer Vereinbarung zwischen der LH Kiel und den Umlandgemeinden und -verbänden wurden Rückzahlungsverpflichtungen für Maßnahmen im Bereich Stadtentwässerung anerkannt. Der Restbetrag von 970.000,00 € wurde wie vorgesehen abgewickelt.

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 17.061.089,61 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
lt. Bilanz	49.794.766,89	49.913.453,81

	€
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2018	9.778.445,89
Zugang	280.548,04
Veränderungen PRAP Graberwerb	311.459,86
Auflösung PRAP	-537.431,50
Stand 31.12.2019	9.833.022,29

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	€
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2018	40.016.321,00
Zugänge	4.153.638,99
Abgänge	-378.202,21
Auflösungen	-4.087.077,66
Abgang Auflösung in 2019	375.751,40
Stand 31.12.2019	40.080.431,52

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31.12.2019 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden Haushaltsjahr zuzurechnen sind. PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wurden im Grünflächenamt für die Graberwerke gebildet, weil die LH Kiel hierfür Vorauszahlungen für Leistungen künftiger Jahre erhalten hat. Beim Erwerb einer Grabstelle mit einer Laufzeit von 20 oder 25 Jahren werden Vorauszahlungen u. a. für folgende Leistungen getätigt:

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

Grabstellen aus den 90iger Jahren fallen aus dem Betrachtungszeitraum des PRAP heraus. Diese Jahre waren durch schwache Zahlen geprägt, d.h. wenige Verkäufe zu niedrigen Preisen. Im Gegenzug bekommen die aktuellen Jahre immer mehr Gewicht. Hier ist trotz stark gestiegener Verkaufspreise dennoch ein erhöhter Absatz zu verzeichnen. Eine Erhöhung des PRAP-Wertes Graberwerb ist die Folge.

Der PRAP-Wert für die Graberwerke zum 31.12.2019 beträgt 9.552.474,25 €.

Darüber hinaus wurden u.a. für die Kartenverkäufe „Gewaltig Leise“ in 2019 für die Kieler Woche 2020 PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet. Weiterhin sind Zahlungen von Gewerbesteuerschuldern für erst im Folgejahr fällige Bescheide in Höhe von rd. 265 T€ (Vj. 530 T€) enthalten.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2019 insgesamt ein Betrag in Höhe von 9.833.022,29 € 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.

360 T€ Fördermittel vom Bund / EU und 2,4 Mio. € vom Land sind als weitergeleitete Zuwendungen für die Kinderbetreuung nichtstädtischer Einrichtungen enthalten. 383 T€ Fördermittel vom Land wurden an die Seehafen Kiel GmbH & Co. zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW) für Hafenauffanganlagen für Schiffsabwässer am Ostseekai, sowie für eine Landstromanlage Norwegenkai weitergeleitet. Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge erfasst. 1,0 Mio. € Fördermittel vom Bund / EU und 85 T€ vom Land wurden als weitergeleitete Zuwendungen für die Modernisierung des stadtweiten Straßennetzes erfasst.

Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten der weitergeleiteten Zuwendungen wird zum 31.12.2019 ein Wert von 40.080.431,52 € ausgewiesen.

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

WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung

Im Jahresabschluss 2019 bestehen folgende Differenzen zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung:

Bei den Bilanzpositionen „1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung“ und „2.7 - sonstige Sonderposten“ gibt es Unterschiedsbeträge im Anfangsbestand (01.01.2019) von 2.574.960,20 € bzw. 2.534.998,33 € zwischen der Anlagenbuchhaltung und der Finanzbuchhaltung. Die Abweichungen resultieren aus der Auflösung des RBZ 1 zum 31.12.2018. Mit der Gründung des RBZ am Schützenpark sowie des RBZ am Königsweg und der damit verbundenen Übertragung der Werte an die neuen RBZ werden diese Differenzen zum 01.01.2019 wieder neutralisiert. Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 bestehen keine Differenzen mehr zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung.

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

Die Verwehr- 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. Verwehrkonten nehmen Gelder entgegen, die weitergeleitet werden. Noch nicht weitergeleitete Gelder werden bilanziell als „sonstige Verbindlichkeit“ ausgewiesen. Hierzu gehören auch die im Rahmen des städtischen Cash-Pooling verwalteten Konten der Eigenbetriebe. Sofern Verwehrkonten nicht nur vorübergehend ins Defizit übergehen, erfolgt zur Vermeidung negativer Verbindlichkeitswerte eine Bilanzverlagerung. Über Vorschusskonten werden u.a. Auszahlungen geleistet, die von Unternehmen (z. B. Stadtwerke) abgerufen werden und später den jeweiligen Sachkonten zugeordnet werden. Geleistete Vorschüsse werden in der Bilanz als „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ ausgewiesen. Die Vorschusskonten werden auch für die Verrechnung innerstädtischer Leistungen, wie z. B. Bürobedarf genutzt. Das einkaufende Fachamt begleicht die Rechnung aus einem Vorschusskonto, verteilt die Beträge auf die Fachämter und stellt diese Beträge den Ämtern in Rechnung. Die Ämter gleichen die Beträge aus. Damit erfolgen eine Belastung der Ergebnisrechnung und ein Ausgleich im Vorschusskonto. Sollte das Vorschusskonto zum Jahresende nicht ausgeglichen sein, werden nicht ausgeglichene Konten über eine zusätzliche aufwandswirksame Buchung ausgeglichen. 2018 wurden die zu verrechnenden Sachverhalte reduziert. Aufwendungen für Porto, Taxifahrten und Telekommunikationsleistungen werden z. B. ab 2019 nicht mehr verrechnet. Die Änderungen wurden mit dem Haushaltsaufruf für 2019 vom 16.04.2018 bekanntgegeben.

Forderungsspiegel

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

5.2 Haftungsverhältnisse

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

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

§ 251 HGB - Haftungsverhältnisse -

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

§ 285 Ziffer 3a HGB

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

Die LH Kiel hat Bürgschaften mit einer Restverpflichtung zum 31.12.2019 in Höhe von 106.579.292,83 € erteilt (siehe nachfolgende Seiten).

Es bestehen zudem Verträge über ÖPP-Leistungen für den Neubau, Betrieb und Unterhaltung der Regionalen Berufsbildungszentren (RBZ). Seit der Inbetriebnahme des letzten Teilstücks im Dezember 2013 befinden sich drei Verträge bei den RBZ's in der Vertragsphase von Betrieb und Unterhaltung. Dem bei der LH Kiel bilanzierten Anlagevermögen stehen Verbindlichkeiten in Höhe der vertraglich noch zu leistenden Tilgungsbeträge bis Ende des Jahres 2038 gegenüber. Die sich kontinuierlich reduzierenden Restbeträge werden bilanziert unter 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen. Mit einem weiteren vierten Vertrag für das im Februar 2020 fertiggestellte Gebäudeteil C erfolgte eine vertragliche Bindung über 25 Jahre für den Betrieb und die Unterhaltung.

Darüber hinaus wird im Rahmen der Einführung eines Tax Compliance Management Systems (TCMS) geprüft, ob ein zentrales Vertragsmanagement eingeführt werden soll. Damit könnten Haftungsrisiken aus Verträgen transparenter werden.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Bürgschaften

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.19	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.19	Stand 01.01.19	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.19
1100*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	1.087.999,94	0,00	125.333,35	962.666,59
1101*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.840.000,00	0,00	0,00	2.840.000,00	2.165.500,00	0,00	142.000,00	2.023.500,00
1102*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.252.000,00	0,00	0,00	4.252.000,00	3.082.700,00	0,00	212.600,00	2.870.100,00
1103*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.001.700,00	0,00	0,00	1.001.700,00	500.851,93	0,00	100.169,60	400.682,33
1104*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.384.000,00	0,00	0,00	1.384.000,00	692.000,00	0,00	138.400,00	553.600,00
1105*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	2.572.000,00	0,00	144.000,00	2.428.000,00
1106*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.224.000,00	0,00	0,00	2.224.000,00	1.860.266,62	0,00	90.933,34	1.769.333,28
1107*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.803.200,00	0,00	0,00	7.803.200,00	6.708.545,46	0,00	475.172,16	6.233.373,30
1108*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.396.800,00	0,00	0,00	4.396.800,00	3.682.320,00	0,00	219.840,00	3.462.480,00
1109*	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	4.240.000,00	0,00	0,00	4.240.000,00	2.915.000,00	0,00	530.000,00	2.385.000,00
1110*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	640.000,00	0,00	400.000,00	240.000,00
1111*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	5.250.000,00	0,00	300.000,00	4.950.000,00
1112*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.548.800,00	0,00	0,00	4.548.800,00	3.974.378,94	0,00	230.398,79	3.743.980,15
1113*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.656.000,00	0,00	0,00	1.656.000,00	1.490.400,00	0,00	82.800,00	1.407.600,00
1114*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.444.000,00	0,00	0,00	2.444.000,00	2.186.560,02	0,00	171.626,66	2.014.933,36
1115*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00	3.071.000,00	0,00	166.000,00	2.905.000,00
1116*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.760.000,00	0,00	0,00	7.760.000,00	7.672.000,00	0,00	477.473,68	7.194.526,32
1117*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.640.000,00	0,00	0,00	2.640.000,00	2.541.000,00	0,00	198.000,00	2.343.000,00
1118*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	6.704.000,00	0,00	6.704.000,00	0,00	6.704.000,00	218.400,00	6.485.600,00
1119*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	33.333,33	966.666,67
1120*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	4.480.000,00	0,00	4.480.000,00	0,00	4.480.000,00	520.533,34	3.959.466,66
1172	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	8.498.974,60	0,00	302.574,00	8.196.400,60
1173	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	2.576.910,95	0,00	214.742,60	2.362.168,35
1176	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	3.292.924,16	0,00	247.260,76	3.045.663,40
1177	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	3.726.038,99	0,00	281.210,52	3.444.828,47
1184*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.236.660,00	0,00	70.667,20	1.165.992,80
1185*	Schlepp-u. Fährgesellschaft Kiel mbH	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	333.321,60	0,00	333.321,60	0,00
1186*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	2.448.000,00	0,00	192.000,00	2.256.000,00
1187*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.060.000,00	0,00	80.000,00	980.000,00
1188*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	4.965.513,60	0,00	275.862,40	4.689.651,20
1189*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.296.000,00	0,00	96.000,00	1.200.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.19	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.19	Stand 01.01.19	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.19
1190*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	8.200.000,29	0,00	400.000,37	7.799.999,92
1191*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.376.000,00	0,00	0,00	1.376.000,00	504.533,30	0,00	91.733,32	412.799,98
1192*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.488.000,00	0,00	96.000,00	1.392.000,00
1193*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00	762.666,70	0,00	138.666,67	624.000,03
1194*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	387.000,00	0,00	36.000,00	351.000,00
1195*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.636.860,70	0,00	1.636.860,70	0,00	62.288,46	0,00	62.288,46	0,00
1196*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.580.000,00	0,00	120.000,00	2.460.000,00
1197*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.070.000,00	0,00	180.000,00	1.890.000,00
1198*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.680.000,00	0,00	0,00	3.680.000,00	2.729.333,42	0,00	122.666,66	2.606.666,76
1199*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.440.000,00	0,00	0,00	3.440.000,00	2.236.000,00	0,00	172.000,00	2.064.000,00
1215**	Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1625	Horizon Kiel gGmbH	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	363.032,84	0,00	60.965,53	302.067,31
1632	DRK, Erw. Kita Blocksberg	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	3.818,48	0,00	478,56	3.339,92
1636*	SSG Rot-Schwarz Kiel	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	42.870,04	0,00	9.664,61	33.205,43
	Summen	151.471.825,90	12.184.000,00	5.636.860,70	158.018.965,20	102.956.410,34	12.184.000,00	8.561.117,51	106.579.292,83

* 80-prozentige Ausfallbürgschaft

** Zur Absicherung einer Kontokorrentlinie

5.3. weitere Angaben

5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

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

Treuhandvermögen	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller Stand 31.12.2018	640.756,59	631.981,23	Wertpapiere
		8.775,36	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	650.617,08	635.700,71	Wertpapiere
		14.916,37	liquide Mittel
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2018	63.233,98	59.030,04	Wertpapiere
		4.203,94	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	64.499,86	59.419,15	Wertpapiere
		5.080,81	liquide Mittel
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand: 31.12.2018	2.064.382,86	2.006.758,00	Grundstücke
		56.308,75	Wertpapiere
Stand 31.12.2019		1.316,11	Liquide Mittel
	2.066.037,93	2.006.758,00	Grundstücke
		56.697,76	Wertpapiere
		2.582,17	Liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2018	43.798,70	43.301,27	Wertpapiere
		497,43	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	44.190,61	43.447,15	Wertpapiere
		743,46	liquide Mittel
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel Stand 31.12.2018	38.925,93	36.364,81	Wertpapiere
		2.561,12	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	37.052,25	36.550,03	Wertpapiere
		502,22	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege Stand 31.12.2018	61.750,51	61.098,51	Wertpapiere
		652,00	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	62.506,84	61.487,52	Wertpapiere
		1.019,32	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel Stand 31.12.2018	29.632,51	29.332,44	Wertpapiere
		300,07	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	29.750,88	29.478,32	Wertpapiere
		272,56	liquide Mittel

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Treuhandvermögen	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Erbschaft L. Schmidt			
Stand 31.12.2018	22.899,25	22.899,25	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	0,00	0,00	
Weihnachtliches Turmblasen			
Stand 31.12.2018	14.229,90	14.189,85	Wertpapiere
		40,05	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	13.690,42	13.684,73	Wertpapiere
		5,69	liquide Mittel
Stiftung Bildung macht stark			
Stand 31.12.2018	60.504,06	5.000,00	Wertpapiere
		55.504,06	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	44.632,28	5.000,00	Wertpapiere
		39.632,28	liquide Mittel
Kurt und Ilse Grömm Stiftung			
Stand 31.12.2018	447.217,77	433.643,32	Wertpapiere
		13.574,45	liquide Mittel
Stand 31.12.2019	446.967,89	433.643,32	Wertpapiere
		13.324,57	liquide Mittel
Erbschaften			
Stand 31.12.2018	36.963,63	4.709,43	Immobilienfonds
		32.254,20	Liquide Mittel
Stand 31.12.2019	1.278,00	1.278,00	Immobilienfonds

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

Zum 31.12.2019 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

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

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

Bei der Anlage von Zäunen wurde eine Inkonsequenz bei der Verwendung der Anlagenbuchungsgruppe festgestellt. Dies wird rückwirkend nicht korrigiert. Künftig werden die Zäune unter „Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung“ erfasst.

5.4 Anlagenspiegel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

5.4 Anlagenspiegel 2019

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

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.758.735.001,94	123.313.781,91	-13.235.518,97	-8.599.573,69	1.860.213.691,19	-247.069.765,60	-38.206.319,07	0,00	4.074.013,16	-281.202.071,51	1.579.011.619,68	1.511.665.236,34		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.386.544,78	993.972,21	-38.550,37	182.813,76	5.524.780,38	-2.322.921,13	-552.259,97	0,00	38.534,37	-3.786.646,73	1.738.133,65	1.113.623,65	-10,0	31,5
02-09 1.2 Sachanlagen	1.647.016.272,53	109.843.398,07	-4.672.573,96	-8.782.387,45	1.743.404.709,19	-243.796.844,47	-37.654.059,10	0,00	4.035.478,79	-277.415.424,78	1.465.989.284,41	1.403.219.428,06	-2,2	84,1
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	241.250.561,23	16.938,88	-383.665,70	-1.856.785,02	239.027.049,39	-4.977.836,64	-513.445,50	0,00	0,00	-5.491.282,14	233.535.767,25	236.272.724,59	-0,2	97,7
021 1.2.1.1 Grünflächen	130.502.017,68	16.372,61	-6.704,57	-247.730,71	130.263.955,01	-2.232.875,83	-513.445,50	0,00	0,00	-2.746.321,33	127.517.633,68	128.269.141,85	-0,4	97,9
022 1.2.1.2 Ackerland	7.323.719,26	0,00	-20.554,51	-38.150,97	7.265.013,78	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	7.228.455,78	7.287.161,26	0,0	99,5
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	57.182.452,47	20,28	-9.404,32	155.644,69	57.328.713,12	-1.479.605,00	0,00	0,00	0,00	-1.479.605,00	55.849.108,12	55.702.847,47	0,0	97,4
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	46.242.371,82	545,99	-347.002,30	-1.726.548,03	44.169.367,48	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	42.940.569,67	45.013.574,01	0,0	97,2
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	429.469.663,55	6.639.381,46	-125.893,87	23.195.475,76	459.178.626,90	-54.500.511,26	-8.445.555,72	0,00	74.393,61	-62.871.673,37	396.306.953,53	374.969.152,29	-1,8	86,3
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	38.738.434,39	3.390.465,12	0,00	108.167,46	42.237.066,97	-3.978.913,82	-565.468,58	0,00	0,00	-4.544.382,40	37.692.684,57	34.759.520,57	-1,3	89,2
033 1.2.2.2 Schulen	277.040.694,73	434.997,57	-70.130,86	5.037.249,53	282.442.810,97	-34.116.880,33	-5.963.978,10	0,00	70.130,86	-40.010.727,57	242.432.083,40	242.923.814,40	-2,1	85,8
031 1.2.2.3 Wohnbauten	13.997.416,18	575.147,89	-42.778,47	2.922.922,53	17.452.708,13	-1.376.391,28	-140.561,81	0,00	0,00	-1.516.953,09	15.935.755,04	12.621.024,90	-0,8	91,3
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	60.232.182,35	2.169.379,84	0,00	13.570.961,73	75.972.523,92	-9.858.074,54	-1.339.680,11	0,00	0,00	-11.197.754,65	64.774.769,27	50.374.107,81	-1,8	85,3
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.460.935,90	69.991,04	-12.984,54	1.556.174,51	41.073.516,91	-5.170.251,29	-435.867,12	0,00	4.262,75	-5.601.855,66	35.471.661,25	34.290.684,61	-1,1	86,4
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	716.007.621,92	1.584.747,17	-307.853,24	16.124.712,48	733.409.228,33	-147.475.184,98	-21.872.152,58	0,00	218.337,61	-169.128.999,95	564.280.228,38	568.532.436,94	-3,0	76,9
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	85.500.387,06	470.750,28	-42.026,80	-163.554,55	85.765.555,99	-209.852,52	-156.160,00	0,00	5.253,01	-360.759,51	85.404.796,48	85.290.534,54	-0,2	99,6
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	82.603.475,77	-49.052,00	0,00	0,00	82.554.423,77	-13.523.122,77	-1.479.268,00	0,00	0,00	-15.002.390,77	67.552.033,00	69.080.353,00	-1,8	81,8
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-244.470,04	-19.916,00	0,00	0,00	-264.386,04	71.678,00	91.594,00	-5,9	21,3
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	259.696.002,47	440.228,95	-95.859,61	9.213.362,48	269.253.734,29	-32.777.768,47	-8.433.709,59	0,00	44.428,77	-41.167.049,29	228.086.685,00	226.918.234,00	-3,1	84,7
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	230.401.700,77	464.346,92	0,00	5.292.606,22	236.158.653,91	-84.877.662,77	-9.762.297,14	0,00	0,00	-94.639.959,91	141.518.694,00	145.524.038,00	-4,1	59,9
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	57.469.991,81	258.473,02	-169.966,83	1.782.298,33	59.340.796,33	-15.842.308,41	-2.020.801,85	0,00	168.655,83	-17.694.454,43	41.646.341,90	41.627.683,40	-3,4	70,2
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	0,00	330.380,02	-321.816,02	-1.533,00	0,00	0,00	-323.349,02	7.031,00	8.564,00	-0,5	2,1
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.543.632,65	68.160,07	0,00	0,00	3.611.792,72	-171.889,14	-19.641,00	0,00	0,00	-191.530,14	3.420.262,58	3.371.743,51	-0,5	94,7
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	33.472.283,43	2.539.083,34	-812.785,01	1.652.475,07	36.851.056,83	-18.390.915,43	-3.109.784,83	0,00	804.687,43	-20.696.012,83	16.155.044,00	15.081.368,00	-8,4	43,8
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.866.461,16	2.267.991,19	-3.042.376,14	1.617.890,88	74.709.967,09	-17.958.691,00	-3.691.946,47	0,00	2.938.060,14	-18.712.577,33	55.997.389,76	55.907.770,16	-4,9	75,0
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	149.075.668,57	96.727.095,96	0,00	-49.516.156,62	196.286.607,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.075.668,57	149.075.668,57	0,0	100,0
10 1.3 Finanzanlagen	107.332.184,63	12.476.411,63	-8.524.394,64	0,00	111.284.201,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.284.201,62	107.332.184,63	0,0	100,0
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.039.262,88	3.339.412,14	-2.655.241,17	0,00	2.723.433,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.723.433,85	2.039.262,88	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	70.828.020,49	9.105.363,49	-4.103.936,55	0,00	75.829.447,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.829.447,43	70.828.020,49	0,0	100,0
13 1.3.4 Ausleihungen	18.874.157,84	150,00	-1.765.216,92	0,00	17.109.090,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.109.090,92	18.874.157,84	0,0	100,0
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	4.586.798,35	0,00	-565.452,35	0,00	4.021.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.021.346,00	4.586.798,35	0,0	100,0
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	14.287.359,49	150,00	-1.199.764,57	0,00	13.087.744,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.087.744,92	14.287.359,49	0,0	100,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.590.743,42	31.486,00	0,00	0,00	15.622.229,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.622.229,42	15.590.743,42	0,0	100,0

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

5.4 Anlagenspiegel 2019, nachrichtlich mit Ergänzungen

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

- nachrichtlich -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restwert	Restwert	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegang. Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
Beschreibung	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.758.735.001,94	123.313.781,91	-13.235.518,97	-8.599.573,69	1.860.213.691,19	-247.069.765,60	-38.206.319,07	0,00	4.074.013,16	-281.202.071,51	1.579.011.619,68	1.511.665.236,34		
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.386.544,78	993.972,21	-38.550,37	182.813,76	5.524.780,38	-3.272.921,13	-552.259,97	0,00	38.534,37	-3.786.646,73	1.738.133,65	1.113.623,65	-10,0	31,5
02-09 1.2 Sachanlagen	1.647.016.272,53	109.843.398,07	-4.672.573,96	-8.782.387,45	1.743.404.709,19	-243.796.844,47	-37.654.059,10	0,00	4.035.478,79	-277.415.424,78	1.465.989.284,41	1.403.219.428,06	-2,2	84,1
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	241.250.561,23	16.938,88	-383.665,70	-1.856.785,02	239.027.049,39	-4.977.836,64	-513.445,50	0,00	0,00	-5.491.282,14	233.535.767,25	236.272.724,59	-0,2	97,7
021 1.2.1.1 Grünflächen	130.502.017,68	16.372,61	-6.704,57	-247.730,71	130.263.955,01	-2.232.875,83	-513.445,50	0,00	0,00	-2.746.321,33	127.517.633,68	128.269.141,85	-0,4	97,9
022 1.2.1.2 Ackerland	7.323.719,26	0,00	-20.554,51	-38.150,97	7.265.013,78	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	7.228.455,78	7.287.161,26	0,0	99,5
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	57.182.452,47	20,28	-9.404,32	155.644,69	57.328.713,12	-1.479.605,00	0,00	0,00	0,00	-1.479.605,00	55.849.108,12	55.702.847,47	0,0	97,4
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	46.242.371,82	545,99	-347.002,30	-1.726.548,03	44.169.367,48	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	42.940.569,67	45.013.574,01	0,0	97,2
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	429.469.663,55	6.639.381,46	-125.893,87	23.195.475,76	459.178.626,90	-54.500.511,26	-8.445.555,72	0,00	74.393,61	-62.871.673,37	396.306.953,53	374.969.152,29	-1,8	86,3
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	38.738.434,39	3.390.465,12	0,00	108.167,46	42.237.066,97	-3.978.913,82	-565.468,58	0,00	0,00	-4.544.382,40	37.692.684,57	34.759.520,57	-1,3	89,2
033 1.2.2.2 Schulen	277.040.694,73	434.997,57	-70.130,86	5.037.249,53	282.442.810,97	-34.116.880,33	-5.963.978,10	0,00	70.130,86	-40.010.727,57	242.432.083,40	242.923.814,40	-2,1	85,8
031 1.2.2.3 Wohnbauten	13.997.416,18	575.147,89	-42.778,47	2.922.922,53	17.452.708,13	-1.376.391,28	-140.561,81	0,00	0,00	-1.516.953,09	15.935.755,04	12.621.024,90	-0,8	91,3
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	60.232.182,35	2.169.379,84	0,00	13.570.961,73	75.972.523,92	-9.858.074,54	-1.339.680,11	0,00	0,00	-11.197.754,65	64.774.769,27	50.374.107,81	-1,8	85,3
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.460.935,90	69.391,04	-12.984,54	1.556.174,51	41.073.516,91	-5.170.251,29	-435.867,12	0,00	4.262,75	-5.601.855,66	35.471.661,25	34.269.684,61	-1,1	86,4
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	716.007.621,92	1.584.747,17	-307.853,24	16.124.712,48	733.409.228,33	-147.475.184,98	-21.872.152,58	0,00	218.337,61	-169.128.999,95	564.280.228,38	568.532.436,94	-3,0	76,9
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	85.500.387,06	470.750,28	-42.026,80	-163.554,55	85.765.555,99	-209.852,52	-156.160,00	0,00	5.253,01	-360.759,51	85.404.796,48	85.290.534,54	-0,2	99,6
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	82.603.475,77	-49.052,00	0,00	0,00	82.554.423,77	-13.523.122,77	-1.479.268,00	0,00	0,00	-15.002.390,77	67.552.033,00	69.080.353,00	-1,8	81,8
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-244.470,04	-19.916,00	0,00	0,00	-264.386,04	71.678,00	91.594,00	-5,9	21,3
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	259.696.002,47	440.228,95	-95.859,61	9.213.362,48	269.253.734,29	-32.777.768,47	-8.433.709,59	0,00	44.428,77	-41.167.049,29	228.086.685,00	226.918.234,00	-3,1	84,7
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	230.401.700,77	464.346,92	0,00	5.292.606,22	236.158.653,91	-84.877.662,77	-9.762.297,14	0,00	0,00	-94.639.959,91	141.518.694,00	145.524.038,00	-4,1	59,9
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	57.469.991,81	258.473,02	-169.966,83	1.782.298,33	59.340.796,33	-15.842.308,41	-2.020.801,85	0,00	168.655,83	-17.694.454,43	41.646.341,90	41.627.683,40	-3,4	70,2
05 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	0,00	330.380,02	-321.816,02	-1.533,00	0,00	0,00	-323.349,02	7.031,00	8.564,00	-0,5	2,1
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.543.632,65	68.160,07	0,00	0,00	3.611.792,72	-171.889,14	-19.641,00	0,00	0,00	-191.530,14	3.420.262,58	3.371.743,51	-0,5	94,7
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	33.472.283,43	2.539.083,34	-812.785,01	1.652.475,07	36.851.056,83	-18.390.915,43	-3.109.784,83	0,00	804.687,43	-20.696.012,83	16.155.044,00	15.081.368,00	-8,4	43,8
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.866.461,16	2.679.991,19	-3.042.376,14	1.617.890,88	74.709.967,09	-1.617.890,88	-3.691.946,47	0,00	2.938.060,14	-18.712.577,33	55.997.389,72	55.907.770,16	-4,9	75,0
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	149.075.668,57	96.727.095,96	0,00	-49.516.156,62	196.286.607,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.286.607,91	149.075.668,57	0,0	100,0
10 1.3 Finanzanlagen	107.332.184,63	12.476.411,63	-8.524.394,64	0,00	111.284.201,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.284.201,62	107.332.184,63	0,0	100,0
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.039.262,88	3.339.412,14	-2.655.241,17	0,00	2.723.433,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.723.433,85	2.039.262,88	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	70.828.020,49	9.105.363,49	-4.103.936,55	0,00	75.829.447,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.829.447,43	70.828.020,49	0,0	100,0
13 1.3.4 Ausleihungen	18.874.157,84	150,00	-1.765.216,92	0,00	17.109.090,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.109.090,92	18.874.157,84	0,0	100,0
13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	4.586.798,35	0,00	-565.452,35	0,00	4.021.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.021.346,00	4.586.798,35	0,0	100,0
13.4.2 Sonstige Ausleihungen	14.287.359,49	150,00	-1.199.764,57	0,00	13.087.744,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.087.744,92	14.287.359,49	0,0	100,0
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.590.743,42	31.486,00	0,00	0,00	15.622.229,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.622.229,42	15.590.743,42	0,0	100,0
2. Sonderposten	-432.271.116,34	-22.445.172,50	16.299.397,40	1.055.844,59	-437.361.046,85	116.276.787,36	17.454.714,76	0,00	-15.619.370,03	118.112.132,09	-319.248.914,76	-315.994.328,98		
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-34.222.026,41	-336.088,43	952.392,22	0,00	-33.605.722,62	6.865.261,11	1.187.802,02	0,00	-944.305,81	7.108.757,32	-26.496.965,30	-27.356.765,30	-3,5	78,8
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-295.478.811,00	-11.941.930,63	13.354.867,34	1.055.844,59	-293.010.029,70	83.764.616,36	9.707.513,34	0,00	-13.003.841,42	80.468.288,28	-212.541.741,42	-211.714.194,64	-3,3	72,5
233 2.3 für Beiträge	-84.865.647,39	-3.187.321,49	1.669.145,41	0,00	-86.383.823,47	20.677.905,35	2.687.498,72	0,00	-1.653.933,24	21.711.470,83	-64.672.352,64	-64.187.742,04	-3,1	74,9
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-84.865.647,39	-3.187.321,49	1.669.145,41	0,00	-86.383.823,47	20.677.905,35	2.687.498,72	0,00	-1.653.933,24	21.711.470,83	-64.672.352,64	-64.187.742,04	-3,1	74,9
2332 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
234 2.4 für Gebührenaussgleich	-7.454.200,88	-6.584.672,01	0,00	0,00	-14.038.872,89	3.719.507,86	3.544.517,02	0,00	0,00	7.264.024,88	-6.774.848,01	-3.734.693,02	-25,2	48,3
235 2.5 für Treuhändervermögen	-3.524.295,69	-101.160,77	164.232,42	0,00	-3.461.224,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.461.224,04	-3.524.295,69	0,0	100,0
236 2.6 für Dauergrabpflege	-964.081,29	-164.430,41	141.163,35	0,00	-987.348,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-987.348,35	-964.081,29	0,0	100,0
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-5.762.053,68	-129.568,76	17.596,66	0,00	-5.874.025,78	1.249.496,68	327.383,66	0,00	-17.289,56	1.559.590,78	-4.314.435,00	-4.512.557,00	-5,6	73,4
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	180.907.791,34	5.539.643,23	-6.205.717,82	8.599.181,32	188.840.898,07	-81.015.554,67	-10.681.350,60	0,00	4.679.840,15	-87.017.065,12	101.823.832,95	99.892.326,67	-5,7	53,9
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-69.390.855,29	-3.097.794,40	378.202,21	-1.055.844,59	-73.166.292,07	29.374.534,29	4.087.077,66	0,00	-375.751,40	33.085.860,55	-40.080.431,52	-40.016.321,00	-5,6	54,8

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	33.747.003,07	33.728.484,83	15.625,46	2.892,78	30.050.708,04
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.173.882,20	49.373.080,31	9.364,26	5.791.437,63	64.864.487,11
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	6.141.958,74	6.072.292,94	49.754,96	19.910,84	6.782.616,86
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.718.307,06	2.650.639,73	37.162,65	30.504,68	2.145.477,68
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.803.665,42	4.803.665,42	0,00	0,00	5.084.586,57
	Summe	102.584.816,49	96.628.163,23	111.907,33	5.844.745,93	108.927.876,26

Nachrichtlich:

Wertberichtigungen zu den Bilanzpositionen bis zum 31.12.2018	Gesamtbetrag in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	5.185.253,19	4.778.355,69
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	33.917.183,97	32.242.450,26
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	829.560,49	812.954,04
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	244.144,47	291.293,21
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Summe Wertberichtigungen	40.176.142,12	38.125.053,20
Gesamtsumme Forderungsspiegel ./ Summe Wertberichtigungen (entspricht dem Bilanzausweis zu 2.2)	62.408.674,37	70.802.823,06

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	452.091.240,30	101.280.052,19	6.150.000,00	344.661.188,11	406.975.280,95
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	452.091.240,30	101.280.052,19	6.150.000,00	344.661.188,11	406.975.280,95
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	85.000.000,00	85.000.000,00	0,00	0,00	90.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	37.062.878,57	1.377.839,17	6.109.213,56	29.575.825,84	38.391.302,98
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.699.016,56	9.699.016,56	0,00	0,00	9.650.073,77
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.046.607,30	3.046.607,30	0,00	0,00	3.184.270,27
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	53.961.154,97	53.961.154,97	0,00	0,00	54.871.219,89
	Summe	640.860.897,70	254.364.670,19	12.259.213,56	374.237.013,95	603.072.147,86
	<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	67.915.364,37	7.018.356,35	23.574.710,69	37.322.297,33	60.236.384,32

5.7 Rückstellungsspiegel

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

Bezeichnung	Stand 01.01.2019 in €	+ Zugänge - Verbrauch in €	Auflösung in €	Stand 31.12.2019 in €
Pensionsrückstellungen*	405.276.664,00	15.543.350,00	-2.808.088,00	418.011.926,00
Versorgungsrücklage	13.608.017,23	0,00	0,00	13.608.017,23
Beihilferückstellungen*	50.862.221,33	4.254.897,00	-357.556,02	54.759.562,31
Altersteilzeitrückstellungen*	874.293,00	360.129,00	-711.001,00	523.421,00
Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
Altlastenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuerrückstellungen	358.800,00	14.600,00 -200.031,80	-113.768,20	59.600,00
Verfahrensrückstellungen				
Az. 02 I 17/13	66.098,69	0,00	0,00	66.098,69
Az. IV 110/15	6.150,00	0,00	0,00	6.150,00
Az. 90.3 13149705	6.578.000,00	339.000,00	0,00	6.917.000,00
Gäblenzbrücke	20.452,50	0,00	0,00	20.452,50
Az. IV 179/17	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
Az. IV 184/17	4.725,00	0,00	0,00	4.725,00
Az. IV 35/18	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Az. I 17/18	11.300,00	0,00	0,00	11.300,00
Az. I 6/17	0,00	19.183,98	0,00	19.183,98
Az. I 9/19	0,00	7.235,87	0,00	7.235,87
	6.708.726,19	365.419,85	0,00	7.074.146,04
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	1.303.500,00	1.866.968,66 -874.150,44	-429.349,56	1.866.968,66
sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	478.992.221,75	21.331.182,27	-4.419.762,78	495.903.641,24

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

5.8 Aufstellungen der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
211	Grundschulen	98.228,00	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	95.703,00	0,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	161.302,00	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	10.203,00	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	1.807,00	0,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	23.755,80	23.755,80	0,00
263	Musikschulen	6.653,78	6.653,78	0,00
271	Volkshochschulen	27.962,41	27.962,41	0,00
272	Büchereien	3.000,00	3.000,00	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	213.661,16	213.661,16	0,00
412	Gesundheitseinrichtungen	13.000,00	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	429.500,00	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	876.600,00	0,00	0,00
523	Denkmalschutz und -pflege	1.200,00	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	444.522,85	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	142.906,19	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	1.205.973,47	0,00	0,00
	Summe	3.755.978,66	275.033,15	0,00

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

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1112	Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate	76.453,63	0,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	1.662.714,55	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	126.543,55	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	27.028.590,65	0,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	25.372,99	0,00	0,00
126	Brandschutz	1.647.621,58	0,00	0,00
127	Rettungsdienst	1.751.370,69	0,00	0,00
128	Katastrophenschutz	611.491,01	0,00	0,00
211	Grundschulen	846.444,79	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	456.140,00	0,00	0,00
218	Gemeinschaftsschulen	405.432,00	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	179.382,00	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	9.360,00	0,00	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	918.535,00	0,00	0,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	524.546,00	0,00	0,00
271	Volkshochschulen	12.500,00	0,00	0,00
272	Büchereien	19.430,00	0,00	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	148.890,00	113.890,00	0,00
3119	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	4.552,33	0,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	2.000,00	0,00	0,00
315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)	14.389,90	0,00	0,00
3620	Jugendarbeit	1.581,00	0,00	0,00
3635	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Gerichtshilfen	4.300,00	0,00	0,00
3639	Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	6.537,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
365	Tageseinrichtungen für Kinder	7.842.544,00	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	516.217,00	0,00	0,00
3676	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige, Inob- hutnahme	100.077,00	0,00	0,00
412	Gesundheitseinrichtungen	7.234,01	0,00	0,00
421	Förderung des Sports	1.009,90	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	4.493.767,11	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwick- lungsmaßnahmen	5.679.550,58	0,00	0,00
521	Bau- und Grundstücksordnung	100.000,00	0,00	0,00
522	Wohnbauförderung	7.600.000,00	0,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	1.246.363,59	0,00	0,00
541	Gemeindestraßen	3.805.133,21	0,00	0,00
542	Kreisstraßen	3.186.538,08	0,00	0,00
543	Landesstraßen	1.304.734,81	0,00	0,00
544	Bundesstraßen	1.337.731,60	0,00	0,00
547	ÖPNV	1.479.163,75	0,00	0,00
548	Sonstiger Personen- und Güterver- kehr	1.185.716,00		
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	3.709.557,33	0,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbau- liche Anlagen	396.152,04	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	143.500,00	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	2.136,61	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	103.410,63	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	480.584,00	0,00	0,00
5731	Einrichtungen und Unternehmen	16.751.160,00	0,00	0,00
	Summe	97.956.459,92	113.890,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	-	-	-	2018	318
2)	Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel	25.590	25.590	100,0	-	-	-	2018	1.754
3)	Eigenbetrieb Parken der Landeshauptstadt Kiel	560	560	100,0	-	-	-	2018	-44
II. Zweckverbände									
1)	Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“	0	0	0,0	-	-	-	2014	-6
III. Gesellschaften									
1)	beka GmbH	383	7	1,9	-	-	-	2018	34
2)	GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH	300	5	1,7	-	-	-	2018	342
3)	Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	-	-	-	2018	85
4)	Kieler Bäder GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2018	1
5)	Kieler Woche Marketing GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2018	29
6)	Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2018	-19
7)	Kiel Region GmbH	50	18,3	36,6	-	-	-	2018	-343
8)	KITZ Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	475	51	10,8	-	-	-	2018	119
9)	KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	434	434	100	-	-	-	2018	162
9 a)	Friedrichsorter Verwaltungs GmbH ¹	36	9	25,0	-	-	-	2018	1
9 b)	Festung Friedrichsort GmbH & Co. KG ¹	200	50	25,0	-	-	-	2018	92
10)	KSS Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungsgesellschaft mbH	506	26	5,1	-	-	-	2018	0

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	Name	Stammkapi- tal	Anteil der Ge- meinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvor- jahr in T€	Vor- jahr in T€	Haus- halts-jahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
11)	KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	25	25	100,0	-	-	-	2018	427
11 a)	NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH ¹	50	6	11,0				2018	36
12)	Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	-	-	-	2018	5.227
13)	Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	-	-	-	2018	1
14)	Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	26	1	3,3	-	-	-	2018	0
15)	Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2018	21
16)	Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH – SFK	51	51	100,0	-	-	-	2018	0
16 a)	NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH ¹	50	0,3	0,6	-	-	-	2018	36
17)	SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	-	-	-	2018	1
18)	SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	-	-	-	2018	2.223
18 a)	Flughafen Kiel GmbH ¹	50	50	100,0	-	-	-	2018	-35
18 b)	KombiPort Kiel GmbH ¹	60	30	50,0	-	-	-	2018	9
18 c)	northrail GmbH ¹	400	26	6,5	-	-	-	2018	-383
18 d)	Port Event Kiel GmbH ¹	50	37	74,9	-	-	-	2018	13
18 e)	Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG ¹	150	50	33,3	-	-	-	2017	255
18 f)	Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH ¹	25	8	33,3	-	-	-	2017	1
18 g)	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH ¹	900	900	100,0	-	-	-	2018	0
19)	Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	-	-	-	2018	17.272
19 a)	SWKiel Netz GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2018	0
19 b)	SWKiel Speicher GmbH ¹	50	50	100,0	-	-	-	2018	0
19 c)	Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG ¹	5	5	94,0	-	-	-	2018	-1
19 d)	Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH ¹	15.339	7.670	50,0	-	-	-	2018	2.504
19 e)	MVV Trading GmbH ¹	2.150	540	25,1	-	-	-	2018	92
19 f)	ESN EnergieSystemeNord GmbH ¹	520	130	25,0	-	-	-	2018	460
19 g)	Soluvia GmbH ¹	25	6	24,5	-	-	-	2018	454
19 h)	MVV Insurance Services GmbH ¹	25	4	14,0	-	-	-	2018	2
20)	Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH	5.000	5.000	100,0	-	-	-	2018	-3.609
20 a)	Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2018	6
20 b)	Städtisches MVZ Kiel GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2018	282

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

	Name	Stammkapi- tal	Anteil der Ge- meinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvor- jahr in T€	Vor- jahr in T€	Haus- halts-jahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
20 c)	Städtische Textilversorgung Kiel GmbH ^{1;4}	25	13	51,0	-	-	-	2018	8
21)	Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	23	76,0	-	-	-	2018	57
22)	Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	-	-	-	2018	153
	IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1)	Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2018	598
	V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
1)	IT-Verbund Schleswig-Holstein ³	79	3	3,2	-	-	-	2018	0
	VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen wer- den								
1)	Regionales Berufsbildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau ²	71	71	100,0	-	-	-	2013	23
2)	Regionales Berufsbildungszentrum am Königsweg ²	215	215	100,0	-	-	-	-	-
3)	Regionales Berufsbildungszentrum am Schützenpark ²	469	469	100,0	-	-	-	-	-
4)	Regionales Berufsbildungszentrum Technik	173	173	100,0	-	-	-	2018	33
5)	Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft	135	135	100,0	-	-	-	2018	226

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

² Das Berufsbildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau wurde zum 31.12.2018 aufgelöst. Als Nachfolge wurden zum 01.01.2019 die beiden Regionalen Berufsbildungszentren am Königsweg sowie am Schützenpark neu errichtet.

³ Auflösung zum 31.12.18

⁴ Verkauf zum 30.06.2019

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

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

5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Grundsteuer A	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Grundsteuer B	38,6	38,5	39,3	0,8	0,7
Gewerbsteuer (brutto)	163,2	163,0	129,0	-34,0	-34,2
Grundsteuern und Gewerbesteuern	201,9	201,6	168,5	-33,1	-33,4
Gemeindeanteil Einkommensteuer	104,6	107,6	107,0	-0,6	2,4
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	26,0	28,5	28,9	0,3	2,9
Gemeindeanteil an der ESt und USt	130,6	136,1	135,9	-0,3	5,3
Vergnügungssteuern	4,5	4,6	4,3	-0,3	-0,2
Hundesteuer	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
Zweitwohnungssteuer	0,5	0,4	0,4	0,1	-0,1
Sonstige örtliche Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Gemeindesteuern	6,0	5,9	5,7	-0,2	-0,3
Leistungen n. d. Familienleistungsausgl.	8,8	9,2	9,6	0,4	0,8
Summe	347,3	352,9	319,6	-33,2	-27,7

Planvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen um 33,2 Mio. € unter dem erwarteten Planansatz (-9,4%). Diese negative Abweichung wurde durch die geringeren Einnahmen im Bereich der Gewerbesteuern verursacht (-34,0 Mio. €, -20,9%). Einen leichten Anstieg konnte bei der Grundsteuer B (+0,8 Mio. €) sowie beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+0,3 Mio. €) verzeichnet werden.

Vorjahresvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahresniveau um 27,7 Mio. € (-8%) gesunken, maßgeblich verursacht durch verminderte Gewerbesteuereinnahmen von 34,2 Mio. € (-20,9%). Einen positiven Beitrag von 2,9 Mio. € konnte der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer im Vorjahresvergleich liefern (+11,0%).

5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Gemeinde-/Kreisschlüsselzuweisungen u. übergeordneten Aufgaben	224,1	218,0	215,1	-2,9	-9,0
Fehlbetragszuweisungen u. Konsolidierungshilfe	33,2	0,0	21,1	-21,1	-12,1
Allgemeine Zuweisungen vom Land (Spielbankenabgabe, Förd. v. Infrastrukturmaßnahmen)	6,1	6,0	6,3	0,3	0,2
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	35,9	34,2	37,9	3,7	1,9
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	10,4	9,4	11,1	1,7	0,6
Leistungsbeteilig. d. Bundes b. Leistungen für Unterkunft und Heizung	42,2	37,4	37,0	-0,4	-5,3
Summe	352,1	305,1	328,5	23,4	-23,6

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen über dem Planwert (+23,4 Mio. €, +7,7%), aber unter dem Vorjahreswert (-23,6 Mio. €, -6,7%).

Planvergleich:

Die Verbesserung gegenüber der Planung ergibt sich insbesondere aus den nicht in die Haushaltsplanung einzubeziehenden Konsolidierungshilfen und der Fehlbetragszuweisung des Landes (+21,1 Mio. €). Darüber hinaus liegen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke mit 3,7 Mio. € über dem Planansatz.

Vorjahresvergleich:

Die Minderung gegenüber dem Vorjahr ist hauptsächlich auf die gesunkenen Konsolidierungshilfen und Fehlbetragszuweisungen (-12,1 Mio. €) sowie auf geringere Gemeindegemeinschaftszuweisungen (-12,0 Mio. €) zurückzuführen.

5.10.3 Sonstige Transfererträge

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	11,2	11,1	10,7	-0,4	-0,5
Rückzahlung gewährter Hilfen	3,4	2,6	3,8	1,2	0,4
Übergel. Unterhaltsansprüche geg. bürg.-rechtl. Unterhaltsverpflichtete	0,6	0,4	0,5	0,1	-0,1
Leistungen von Sozialleistungsträgern	2,4	1,9	2,9	1,0	0,4
Sonstige Ersatzleistungen	0,2	0,2	0,1	-0,1	-0,1
Periodenfremde Erträge	0,1	0,0	0,2	0,2	0,1
Andere sonstige Transfererträge	4,2	2,2	4,4	2,2	0,3
Summe	22,0	18,4	22,6	4,2	0,6

Die sonstigen Transfererträge in Höhe von 22,6 Mio. € liegen über dem Planansatz (+4,2 Mio. €, +22,8%), und über dem Vorjahreswert (+0,6 Mio. €, +2,7%).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz gestiegenen Transfererträge begründen sich aus höheren Rückzahlungen gewährter Hilfen (+1,2 Mio. €) und höheren Leistungen von Sozialleistungsträgern in Höhe von +1,0 Mio. €.

Vorjahresvergleich:

Die im Vorjahresvergleich gestiegenen Transfererträge begründen sich mit erhöhten Erträgen im Bereich der Rückzahlung gewährter Hilfen (+0,4 Mio. €) und der Leistungen von Sozialleistungsträgern (+0,5 Mio. €).

5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Verwaltungsgebühren	9,2	8,6	10,0	1,4	0,8
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	66,3	68,8	73,1	4,3	6,8
Zweckgebundene Abgaben	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Erträge aus d. Auflösung von SOPO für Beiträge	2,6	2,6	2,7	0,1	0,1
Ertr. aus d. Auflösung von SOPO f. d. Gebührenaussgl.	0,0	1,4	3,5	2,1	3,5
Summe	78,2	81,5	89,5	7,9	11,2

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben ihren Plan um 7,9 Mio. € (+9,8%) verbessert, und sind zudem gegenüber dem Vorjahr um 11,2 Mio. € (+14,3%) gestiegen. Die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte sind gegenüber dem Vorjahr um 6,8 Mio. € gestiegen (+10,2%).

5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Mieten und Pachten	21,0	20,7	22,0	1,3	1,0
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,1	0,1	0,2	0,1	0,1
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17,7	19,5	19,7	0,2	2,0
Summe	38,8	40,3	41,9	1,5	3,1

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind im Vorjahresvergleich um 3,1 Mio. €, sowie gegenüber dem Plan um 1,5 Mio. € angestiegen. Verursacht wird die Planabweichung hauptsächlich durch höhere Mieten und Pachten (+1,3 Mio. €, +6%). Im Vorjahresvergleich bestehen hauptsächlich größere Abweichungen bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (+2,0 Mio. €), begründet durch Mehrerträge im Bereich der sozialpädagogischen Familienarbeit (+0,7 Mio. €) sowie durch periodenfremde Erträge (+ 1,0 Mio. €).

5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
...vom Bund	33,5	43,8	54,7	10,9	21,3
...vom Land	108,5	108,1	114,5	6,4	6,0
...von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	21,0	20,1	19,9	-0,2	-1,1
...von Zweckverbänden	1,7	1,7	1,6	-0,1	-0,1
...von sonstigen öffentlichen Bereichen	12,9	11,8	14,1	2,3	1,2
...von verbundenen Unternehmen	6,3	6,8	6,8	0,0	0,5
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
...von privaten Unternehmen	0,7	0,9	0,9	0,0	0,2
...von übrigen Bereichen	13,7	10,9	12,2	1,2	-1,6
Summe	198,4	204,1	224,7	20,6	26,3

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen gegenüber dem Plan um 20,6 Mio. € (+24,9%) und verglichen zum Vorjahr um 26,3 Mio. € (+63,5%) höher aus, im Wesentlichen verursacht durch höhere Kostenerstattungen von Bund und Land.

5.10.7 Sonstige Erträge

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Konzessionsabgabe	12,7	12,7	12,8	0,2	0,2
Erträge a. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	6,7	1,0	5,9	4,9	-0,8
Besondere Erträge (z.B. Bußgelder)	16,2	9,6	9,6	0,0	-6,6
Nicht zahlungswirksame Erträge	20,7	9,3	13,0	3,6	-7,7
Sonstige Erträge	3,2	3,3	3,8	0,5	0,5
Summe	59,5	35,9	45,0	9,2	-14,4

Die sonstigen Erträge liegen 9,2 Mio. € über den Planannahmen (+25,6%) und um 14,4 Mio. € unter dem Vorjahresniveau (-24,3%). Die Differenz zum Planansatz ist durch die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (+4,9 Mio. €) sowie durch nicht zahlungswirksame Erträge (+3,6 Mio. €) zurückzuführen. Im Vorjahresvergleich hingegen sind insbesondere die besonderen Erträge (-6,6 Mio. €) und die nicht zahlungswirksamen Erträge (-7,7 Mio. €) für die Abweichung verantwortlich.

5.10.8 Aktivierte Eigenleistungen

Mio.€	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	1,4	1,0	0,4	-0,6	-1,0

5.10.9 Bestandsveränderungen

Mio.€	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,1

5.10.10 Erträge

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	1.097,7	1.039,2	1.072,2	33,0	-25,5

5.10.11 Personalaufwendungen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Dienstaufwendungen	193,7	203,1	203,8	0,7	10,1
Beiträge zu Versorgungskassen	11,1	12,4	10,0	-2,4	-1,0
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	30,2	31,5	32,8	1,4	2,6
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2,4	2,4	2,5	0,1	0,1
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	13,5	15,5	15,5	0,0	2,0
Zuführung zur Beihilferückstellung	1,3	1,3	2,8	1,5	1,5
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung	0,2	0,2	0,4	0,2	0,2
Summe	252,2	266,4	267,9	1,4	15,6

Die Personalaufwendungen lagen mit insgesamt 267,9 Mio. € zwar um 15,6 Mio. € über dem Vorjahr (+6,2%), entsprachen aber nahezu den geplanten Erwartungen (+1,4 Mio. €, 0,5%). Die Abweichungen gegenüber der Vorjahresentwicklung ergeben sich im Wesentlichen aus den Dienstaufwendungen (+10,1 Mio. €) und damit einhergehend aus den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung (+2,6 Mio. €) sowie den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (+2,0 Mio. €).

Der Vorjahresanstieg der Dienstaufwendungen wurde durch die Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer in Höhe von 8,7 Mio. € und durch die Beamtinnen/Beamten in Höhe von +1,3 Mio. € verursacht.

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

5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Versorgungsaufwendungen	23,6	24,0	25,2	1,1	1,6
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	3,4	2,8	3,7	0,9	0,3
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempf.	0,7	0,7	1,5	0,8	0,8
Summe	27,6	27,5	30,3	2,8	2,7

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe lagen Sie über dem Planansatz (+2,8 Mio. €, +10,2%) und dem Vorjahresniveau (+2,7 Mio. €, 9,8%).

5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	22,5	32,6	23,0	-9,5	0,5
Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen, wie Straßen, Sportanlagen u. sonst. Tiefbauten	27,9	28,9	27,4	-1,5	-0,5
Mieten u. Pachten	8,0	7,7	8,8	1,0	0,8
Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	38,4	41,5	42,2	0,7	3,8
Haltung von Fahrzeugen	2,4	2,3	2,4	0,1	-0,1
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3,0	3,4	3,5	0,0	0,5
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12,2	14,1	15,2	1,1	3,0
Erwerb von Vorräten	2,5	2,5	2,6	0,1	0,1
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	17,0	21,0	18,3	-2,7	1,3
Summe	133,9	154,1	143,3	-10,8	9,5

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden ursprünglich um 20,2 Mio. € höher geplant als im Vorjahr. Erfreulicherweise fallen sie allerdings gegenüber Vorjahr nur um 9,5 Mio. € höher aus (+7,1%). Der Planansatz wurde somit um 10,8 Mio. € unterschritten (-7,0%).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz deutlich geringeren Aufwendungen resultieren vor allem aus geringeren Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen (-9,5 Mio. €) sowie für sonstiges unbewegliches Vermögen, wie z.B. Straßen, Sportanlagen und anderer Tiefbauten (-1,5 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Der gegenüber dem Vorjahr gestiegene Sach- und Dienstleistungsaufwand ergibt sich aus der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (+3,8 Mio. €) sowie besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (+3 Mio. €).

5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
AfA auf Vermögensgegenstände	35,8	31,9	38,2	6,3	2,5
AfA auf Finanzanlagen	0,1	0,0	4,0	4,0	3,9
AfA auf Umlaufvermögen	2,8	0,8	2,3	1,5	-0,6
AfA auf geleistete Zuwendungen (aktive RAP)	10,2	10,3	10,7	0,4	0,5
Summe	48,8	42,9	55,2	12,2	6,3

Entgegen einer geplanten Verringerung der Abschreibungen haben sich die Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr um 6,3 Mio. € (+13,0%) erhöht, gegenüber dem Plan um 12,2 Mio. € (+28,5%).

Planvergleich:

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

5.10.15 Transferaufwendungen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	129,9	143,2	143,6	0,5	13,8
Zuweisungen an das Land	3,8	5,3	3,7	-1,7	-0,1
Zusch. an vb. Untern./Beteilig./Sondervermögen	31,9	37,1	38,1	1,1	6,2
Zuschüsse an private Unternehmen	0,1	0,2	0,2	-0,1	0,0
Zuschüsse an übrige Bereiche	94,1	100,5	101,7	1,2	7,6
Sozialtransferaufwendungen	225,7	231,3	242,7	11,5	17,1
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	92,0	97,7	97,4	-0,3	5,3
Leistungen der Sozialhilfe	35,8	39,0	36,6	-2,4	0,8
Leistungen der Jugendhilfe	20,9	22,6	23,9	1,3	3,0
Leistungen der Grundsicherung	35,3	36,1	36,9	0,8	1,5
Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	115,9	116,2	123,6	7,4	7,7
Leistungen der Sozialhilfe	82,8	85,2	87,3	2,1	4,5
Leistungen der Jugendhilfe	28,3	26,0	31,4	5,4	3,1
Leistungen der Grundsicherung	4,8	5,0	4,9	-0,1	0,1
Bildung und Teilhabe	3,5	3,3	3,7	0,4	0,1
Sonstige soziale Leistungen	14,1	14,1	18,1	3,9	3,9
Steuerbeteiligungen	26,8	16,9	16,7	-0,2	-10,2
Sonstige Transferaufwendungen	0,0	0,1	0,0	-0,1	0,0
Summe	382,4	391,4	403,1	11,7	20,7

Die Transferaufwendungen lagen in 2019 mit 403,1 Mio. € in Summe 20,7 Mio. € über dem Vorjahresniveau und 11,7 Mio. € über Plan.

Planvergleich:

Die Abweichung von 11,7 Mio. € zum Plan liegt hauptsächlich in den höheren Sozialtransferaufwendungen von 11,5 Mio. € begründet. Diese wiederum wurden im Wesentlichen durch höhere Aufwendungen innerhalb von Einrichtungen (+7,4 Mio. €) und insbesondere bei Leistungen der Jugendhilfe (+5,4 Mio. €) verursacht.

Vorjahresvergleich:

Die Differenz von 20,7 Mio. € im Vorjahresvergleich ist analog zum Planvergleich durch die höheren Sozialtransferaufwendungen von 17,1 Mio. € zu erklären (+7,6%). Zudem sind die Aufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen/ Beteiligungen/ Sondervermögen (+6,2 Mio. €) sowie Zuschüsse an übrige Bereiche (+7,6 Mio. €) stark angestiegen.

5.10.16 Sonstige Aufwendungen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,1	0,3	0,2	-0,1	0,1
Aufwendg. für Inanspruchn. v. Rechten u. Diensten	2,7	3,1	2,8	-0,4	0,1
Geschäftsaufwendungen	6,5	10,6	8,1	-2,5	1,6
Steuern und Versicherungen	3,2	4,1	3,2	-0,9	0,0
Aufwandserstattg. Dritten aus lfd. Verwaltungstätig.	34,5	37,0	37,1	0,1	2,6
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	92,4	92,4	90,1	-2,3	-2,3
Wertveränderung bei Sachanlagen	4,2	0,7	2,7	2,0	-1,4
Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	4,5	1,5	3,9	2,4	-0,5
Besondere Aufwendungen	0,0	0,4	0,8	0,4	0,8
Aufwendungen a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	2,2	0,0	2,2	2,2	0,0
Aufwendungen a.d. Zuführung zu Sonderposten	3,9	0,0	6,8	6,8	2,8
Summe	154,1	150,1	157,9	7,8	3,8

Im Bereich der sonstigen Aufwendungen musste ein Anstieg sowohl gegenüber dem Plan (+7,8 Mio.€) als auch im Vorjahresvergleich (+3,8 Mio. €) verzeichnet werden.

Planvergleich:

Während im Planansatz die Aufwendungen zum einen aus der Wertveränderung beim Umlaufvermögen (+2,4 Mio. €) als auch aus der Zuführung zu Sonderposten (+6,8 Mio. €) und zu sonstigen Rückstellungen (+2,2 Mio. €) niedriger geschätzt wurden, fielen die Aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen (-2,3 Mio. €) und die Geschäftsaufwendungen (-2,5 Mio. €) niedriger aus als ursprünglich erwartet.

Vorjahresvergleich:

Im Vorjahresvergleich fielen insbesondere die Aufwandserstattungen Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (+2,6 Mio. €) als auch die Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten (+2,8 Mio. €) höher aus.

5.10.17 Aufwendungen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	999,0	1.032,5	1.057,7	25,2	58,7

5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	98,7	6,7	14,5	7,8	-84,1

5.10.19 Finanzerträge

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Zinserträge v. verb. Untern./Beteilig./Sonderverm.	0,3	0,2	0,2	0,0	0,0
Erträge der Treuhandvermögen	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
Zinserträge von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinserträge von Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinserträge vom sonst. inländischen Bereich	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Periodenfremde Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Finanzerträge	0,7	0,4	0,7	0,2	-0,1
Summe	1,2	0,8	1,2	0,3	-0,1

5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	10,1	11,0	9,2	-1,8	-0,9
Zinsaufwendungen an sonst. inländische Bereiche	1,6	1,6	1,6	0,0	-0,1
Zinsaufwendungen an Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kreditbeschaffungskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verzinsung v. Steuererstattungen / -nachforderg.	3,6	1,5	0,9	-0,6	-2,7
Sonstige Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	15,4	14,1	11,7	-2,4	-3,7

Die Zinsaufwendungen fielen in 2019 um 2,4 Mio. € geringer aus als im Plan und um 3,7 Mio. € geringer als im Vorjahr. Die Senkung kommt durch niedrigere Zinsaufwendungen an Kreditinstitute sowie im Rahmen von Steuererstattungen zustande.

5.10.21 Finanzergebnis

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Finanzerträge	1,2	0,8	1,2	0,3	-0,1
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15,4	14,1	11,7	-2,4	-3,7
Summe	-14,2	-13,3	-10,5	2,7	3,6

5.10.22 Jahresergebnis

Mio. €	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	84,5	-6,5	4,0	10,5	-80,5

5.11 Erläuterung der Finanzrechnung

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

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

5.12 Anlagen

Anlage zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

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

Soziale Stadt Ostufer - in € -	Stand 31.12.2018 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. – 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2019 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2019 (inkl. Nicht förderfähige Kosten)
Maßnahmen der Vorbereitung				
Maßnahmen nach § 140 BauGB	153.384,68		153.384,68	
Übergeordnete Konzepte				
Maßnahmen der Durchführung				
Ordnungsmaßnahmen				
Erwerb von Grundstücken	22.079,32		22.079,32	
Sonstige Maßnahmen der Bodenordnung				
Umzug von Bewohnern und Betrieben				
Freilegung von Grundstücken	109.843,45		109.843,45	
Gebäuderestwertentschädigung bei...				
Herstellung und Änderung von Erschließungsanlagen	7.512.499,24		7.512.499,24	8.543.855,13
Sport- und Begegnungspark – Dockshöhe	1.171.107,47		1.171.107,47	
Erschließung zentr. Talraum und Servicestation	442.926,83		442.926,83	442.926,83
Tilsiter Platz, 2. BA	238.506,11		238.506,11	238.506,11
Weiterentwicklung Sommerbad Katzheide	39.487,19		39.487,19	
Umbau Kaiserstr./Georg-Pfingsten-Straße	21.189,51	1.800,00	22.989,51	
Änderung von öffentlichen Versorgungseinrichtungen				
Sonstige Ordnungsmaßnahmen	44.744,87		44.744,87	
Maßnahmen zum Ausgleich				
Baumaßnahmen				
Mod. Und Instandsetzung baul. Anlagen Dritter	1.121.000,00		1.121.000,00	2.257.810,84
Mod. Und Instandsetzung baul. Anlagen der Gemeinde				
Neubebauung und Ersatzbauten der Gemeinde	741.108,48		741.108,48	796.833,91

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Soziale Stadt Ostufer - in € -	Stand 31.12.2018 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. - 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2019 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2019 (inkl. nicht förderfähige Kosten)
Neubau von Ersatzwohnungen Dritter				
Errichtung und Änderung von GBF	179.655,00		179.655,00	262.424,35
Stadtteilschule HCA – Neubau Mensa	3.767.784,94		3.767.784,94	3.773.133,56
Stadtteilschule HCA – Außenanlagen	784.621,55		784.621,55	784.621,55
Servicestation im Sportpark	701.244,61		701.244,61	701.244,61
Sportflächen im Talraum	443.179,28		443.179,28	443.179,28
Verlagerung und Änderung von Betrieben				
Sonstige Maßnahmen der Durchführung				
Maßnahmenbedingte Rechtsansprüche Dritter				
Härteausgleich				
Bewirtschaftung von Grundstücken				
Verfügungsfonds	86.275,07	27.580,30	113.855,37	
Kunst im öffentlichen Raum				
Maßnahmen der Abwicklung				
Sanierungs- und Entwicklungsträgerinnen und -träger	511.849,32	8.640,06	520.489,38	
Programmspezifisches Management	2.424.470,41	174.924,24	2.599.394,65	
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	2.765,25	148,60	2.913,85	
Verrechnungskonto/Festgeld	999.999,99		999.999,99	
Zuschuss Energiequartier	42.000,00		42.000,00	
Ausgaben	21.683.495,43	213.093,20	21.896.588,63	
nicht zuwendungsfähige Kosten	1.411.215,92	49.789,79	1.461.005,71	
Ausgaben insgesamt	23.094.711,35	262.882,99	23.357.594,,34	

Die Spalte „Gesamtkosten Stand 31.12.2019“ zeigt die Gesamtkosten der bereits durchgeführten abgeschlossenen und von der Investitionsbank positiv testierten Einzelmaßnahmen.

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

6. Wertberichtigungen der Forderungen

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

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

Produktbereich	Forderungen (ohne interne) 31.12.2019	ergebniswirksame Wertberichtigung 2019	Stand der Wertbe- richtung 31.12.2019
	€	€	€
1111	170,00	0,00	2,00
1112	0,00	0,00	0,00
1113	531.752,42	-877,00	5.318,00
1114	1.418.260,78	1.244,00	14.183,00
1115	2.433.723,11	1.241,00	24.337,00
1116	0,00	0,00	0,00
121	0,00	0,00	0,00
122	1.960.828,21	1.089,00	19.608,00
126	43.179,81	20,00	432,00
127	2.403.039,21	3.840,00	24.030,00
128	6.230,00	10,00	62,00
211	38.847,21	0,00	388,00
2162	0,00	0,00	0,00
217	39.388,98	-89,00	394,00
2182	61.109,88	-6.232,00	611,00
2211	176.895,79	495,00	1.769,00
2212	12.661,20	-192,00	127,00
231	5.043.913,82	5.716,00	50.439,00
241	0,00	0,00	0,00
242	0,00	0,00	0,00
243	11.211,83	-77,00	112,00
251	46.682,23	464,00	467,00
261	0,00	0,00	0,00
263	12.360,86	-125,00	124,00
271	364.445,30	-2.483,00	3.644,00
272	53.610,11	-83,00	536,00
281	0,00	0,00	0,00
3111	1.358.219,30	-58.272,00	* 1.138.675,00
3112	199.166,29	-1.550,00	** 38.782,00
3113	82.879,81	-174,00	829,00
3114	11.601,58	-441,00	*** 11.601,00
3115	14.055,26	-390,00	**** 3.361,00
3116	10.314.332,28	102.671,00	***** 104.788,00
3117	0,00	0,00	0,00
3119	0,00	0,00	0,00
3121	283.650,10	2.837,00	2.837,00
3126	18.361,68	184,00	184,00
3129	994.780,36	486,00	9.948,00
313	2.485.369,76	-61.568,00	24.854,00
315	440.462,63	523,00	4.405,00
321	106.105,37	137,00	1.061,00
331	0,00	0,00	0,00
341	6,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Produktbereich	Forderungen (ohne interne) 31.12.2019	ergebniswirksame Wertberichtigungen 2019	Stand der Wertbe- richtung 31.12.2019
343	0,00	0,00	0,00
345	0,00	0,00	0,00
351	150.529,57	284,00	1.505,00
361	80.797,08	-666,00	808,00
362	0,00	0,00	0,00
3631	0,00	-92,00	0,00
3632	6.081,40	-121,00	***** 3.348,00
3633	77.606,27	484,00	***** 11.494,00
3634	13.678,68	27,00	***** 1.388,00
3635	0,00	0,00	0,00
3639	0,00	0,00	0,00
365	7.483.639,65	-14.394,00	74.836,00
366	0,00	-44,00	0,00
3676	205.694,21	439,00	2.057,00
411	0,00	0,00	0,00
412	42.886,52	-9,00	429,00
414	0,00	-6,00	0,00
421	0,00	0,00	0,00
424	141.689,54	317,00	1.417,00
511	12.097,86	7,00	121,00
521	270.106,76	487,00	2.701,00
522	0,00	0,00	0,00
523	0,00	0,00	0,00
535	1.077.487,52	654,00	10.775,00
537	0,00	0,00	0,00
538	319.654,97	1.812,00	3.197,00
541	464.635,94	516,00	4.646,00
542	0,00	0,00	0,00
543	0,00	-2,00	0,00
544	0,00	0,00	0,00
545	0,00	-207,00	0,00
546	3.683,07	37,00	37,00
547	0,00	0,00	0,00
548	0,00	0,00	0,00
551	309.416,64	3.056,00	3.094,00
552	0,00	-49,00	0,00
553	124.379,45	151,00	1.244,00
554	13.442,23	-534,00	134,00
555	1.372,12	13,00	14,00
561	52.552,17	504,00	526,00
571	0,00	0,00	0,00
5731	4.416,67	-613,00	44,00
5732	113.680,95	577,00	1.137,00
5733	0,00	0,00	0,00
575	0,00	0,00	0,00
611	2.546.666,75	25.418,00	25.467,00
612	1.099,49	-134,00	11,00
Bestand Forderungen	44.484.596,68		
Summe Wertberichtigungen		-6.316,00	
Bestand Wertberichtigung			1.638.338,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

		€
davon pauschalierter Alterseinzelnwertabschlag:		
	*	1.136.456,86
	**	37.162,67
	***	11.601,58
	****	3.253,44
	*****	1.661,85
	*****	3.320,21
	*****	10.826,80
	*****	1.264,89
Summe		1.205.548,30
Bestand am 31.12.2019		

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

7. Teilrechnungen nach Produktbereichen

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 11 Innere Verwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.725.550,48	1.288.100,00	2.474.830,23	1.186.730,23	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	145.887,18	2.100,00	-215.012,61	-217.112,61	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.458.328,96	19.146.200,00	19.430.211,11	284.011,11	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	9.691.341,81	8.202.000,00	10.010.003,55	1.808.003,55	---
07	+ sonstige Erträge	45	10.562.573,88	3.751.000,00	9.529.159,78	5.778.159,78	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	561.443,24	667.700,00	0,00	-667.700,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-5.944,84	0,00	-1.011,11	-1.011,11	---
10	= Erträge		42.139.180,71	33.057.100,00	41.228.180,95	8.171.080,95	---
11	Personalaufwendungen	50	-53.625.486,44	-57.072.600,00	-55.316.805,12	1.755.794,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-7.871.747,52	-7.837.900,00	-8.688.229,09	-850.329,09	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-56.819.707,69	-64.016.443,11	-63.464.444,64	551.998,47	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.291.612,35	-6.881.100,00	-9.773.273,59	-2.892.173,59	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-297.136,09	-1.475.276,64	-1.579.642,95	-104.366,31	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.426.393,37	-9.389.300,00	-8.941.487,95	447.812,05	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-1.387,97	-2.500,00	-2.109,98	390,02	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-136.332.083,46	-146.672.619,75	-147.763.883,34	-1.091.263,59	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-94.192.902,75	-113.615.519,75	-106.535.702,39	7.079.817,36	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	2,21	2,21	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.612.525,78	-1.559.700,00	-1.559.610,78	89,22	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-1.612.525,78	-1.559.700,00	-1.559.608,57	91,43	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-95.805.428,53	-115.175.219,75	-108.095.310,96	7.079.908,79	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	67.024.200,00	69.615.700,00	69.615.700,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.839.800,00	-3.060.800,00	-3.060.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-31.621.028,53	-48.620.319,75	-41.540.410,96	7.079.908,79	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.618.325	-6.881.100	-9.528.991	2.647.891		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.656.626	1.252.200	2.419.146	-1.166.946		
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.961.699	-5.628.900	-7.109.845	1.480.945		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	71.811,05	38.700,00	58.724,00	20.024,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	145.004,18	1.300,00	-216.048,61	-217.348,61	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	20.023.725,38	19.146.200,00	19.765.160,29	618.960,29	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.740.247,59	8.202.000,00	9.893.448,98	1.691.448,98	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.268.608,72	1.250.000,00	1.651.041,73	401.041,73	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	2,21	2,21	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		31.249.396,92	28.638.200,00	31.152.328,60	2.514.128,60	---
10	Personalauszahlungen	70	-49.406.258,94	-51.862.300,00	-50.216.570,23	1.645.729,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-7.684.272,29	-7.651.300,00	-8.271.838,50	-620.538,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-61.127.941,59	-64.016.443,11	-63.497.954,03	518.489,08	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.612.525,78	-1.559.700,00	-1.559.610,78	89,22	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-299.950,04	-1.475.276,64	-1.565.509,42	-90.232,78	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.684.777,78	-8.689.300,00	-8.261.094,51	428.205,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-126.815.726,42	-135.254.319,75	-133.372.577,47	1.881.742,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-95.566.329,50	-106.616.119,75	-102.220.248,87	4.395.870,88	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.285.027,15	14.520.639,23	7.567.192,03	-6.953.447,20	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	6.153.168,68	1.000.100,00	3.473.893,29	2.473.793,29	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	5,00	10.500,00	8.285,00	-2.215,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		8.438.200,83	15.531.239,23	11.049.370,32	-4.481.868,91	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-131.806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-2.064.539,78	-26.898.761,10	-1.680.140,97	25.218.620,13	-12.428.523,24
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.091.684,71	-4.143.434,99	-1.062.651,71	3.080.783,28	-2.623.529,43
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-27.611.985,74	-43.320.330,11	-46.045.015,34	-2.724.685,23	-13.842.249,71
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-30.901.516,23	-74.362.526,20	-48.787.808,02	25.574.718,18	-28.894.302,38
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-22.463.315,40	-58.831.286,97	-37.738.437,70	21.092.849,27	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 1111 Gemeindeorgane

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	25.529,04	0,00	21.185,00	21.185,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	160,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	267.633,82	240.500,00	352.674,78	112.174,78	---
07	+ sonstige Erträge	45	232.189,81	164.000,00	140.182,83	-23.817,17	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		525.512,67	404.500,00	514.042,61	109.542,61	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.088.971,09	-2.289.200,00	-2.762.457,31	-473.257,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-650.430,07	-567.700,00	-724.199,85	-156.499,85	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-150.197,93	-422.300,00	-357.766,27	64.533,73	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-21.925,06	-20.500,00	-19.794,00	706,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-76.036,09	-1.203.276,64	-1.268.395,20	-65.118,56	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.050.020,72	-1.212.800,00	-1.080.436,39	132.363,61	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-1.387,97	-2.500,00	-2.109,98	390,02	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.037.580,96	-5.715.776,64	-6.213.049,02	-497.272,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.512.068,29	-5.311.276,64	-5.699.006,41	-387.729,77	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.512.068,29	-5.311.276,64	-5.699.006,41	-387.729,77	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	725.400,00	814.300,00	814.300,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-253.700,00	-259.000,00	-259.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.040.368,29	-4.755.976,64	-5.143.706,41	-387.729,77	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-21.925	-20.500	-19.794	-706		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	880	0	1.185	-1.185		
	Nettoabschreibungsaufwand	-21.045	-20.500	-18.609	-1.891		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 1111 Gemeindeorgane							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	24.648,98	0,00	20.000,00	20.000,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	160,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	269.358,42	240.500,00	352.674,78	112.174,78	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		294.167,40	240.500,00	372.674,78	132.174,78	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.644.849,46	-1.902.200,00	-2.325.536,28	-423.336,28	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-636.235,93	-553.800,00	-688.620,52	-134.820,52	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-173.113,96	-422.300,00	-361.293,36	61.006,64	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-81.950,04	-1.203.276,64	-1.251.161,67	-47.885,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.092.317,55	-1.212.800,00	-1.065.210,68	147.589,32	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.628.466,94	-5.294.376,64	-5.691.822,51	-397.445,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.334.299,54	-5.053.876,64	-5.319.147,73	-265.271,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.968,26	0,00	-2.663,88	-2.663,88	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	-27.255,76	-27.255,76	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.968,26	0,00	-29.919,64	-29.919,64	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.968,26	0,00	-29.919,64	-29.919,64	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	38.724,00	38.700,00	38.724,00	24,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	950,00	1.000,00	100,00	-900,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	236.200,45	110.000,00	87.408,19	-22.591,81	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		275.874,45	149.700,00	126.232,19	-23.467,81	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.770.776,81	-3.782.800,00	-4.142.451,82	-359.651,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-678.847,95	-585.800,00	-753.555,96	-167.755,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-816.453,13	-1.172.683,30	-874.170,71	298.512,59	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.531,00	-5.100,00	-6.397,37	-1.297,37	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-221.100,00	-272.000,00	-311.247,75	-39.247,75	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-85.950,42	-183.400,00	-44.998,17	138.401,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.578.659,31	-6.001.783,30	-6.132.821,78	-131.038,48	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-5.302.784,86	-5.852.083,30	-6.006.589,59	-154.506,29	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	2,21	2,21	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	2,21	2,21	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-5.302.784,86	-5.852.083,30	-6.006.587,38	-154.504,08	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	251.900,00	346.400,00	346.400,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-241.100,00	-245.600,00	-245.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.291.984,86	-5.751.283,30	-5.905.787,38	-154.504,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.531	-5.100	-6.397	1.297		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.531	-5.100	-6.397	1.297		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.724,00	38.700,00	38.724,00	24,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	950,00	1.000,00	100,00	-900,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	2,21	2,21	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		39.674,00	39.700,00	38.826,21	-873,79	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.355.797,59	-3.375.400,00	-3.674.229,10	-298.829,10	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-661.119,62	-571.100,00	-715.409,60	-144.309,60	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-769.095,57	-1.172.683,30	-916.804,84	255.878,46	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-218.000,00	-272.000,00	-314.347,75	-42.347,75	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-84.903,71	-183.400,00	-48.891,86	134.508,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.088.916,49	-5.574.583,30	-5.669.683,15	-95.099,85	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.049.242,49	-5.534.883,30	-5.630.856,94	-95.973,64	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.153,46	-82.000,00	-9.621,24	72.378,76	-76.453,63
30	+ 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	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.653,46	-82.000,00	-9.621,24	72.378,76	-76.453,63
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.653,46	-82.000,00	-9.621,24	72.378,76	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	12.380,07	4.000,00	3.954,00	-46,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	31,00	100,00	1,00	-99,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	144.595,11	2.000,00	5.834,28	3.834,28	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	8.124.555,85	6.732.400,00	8.099.408,93	1.367.008,93	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.281.369,33	698.900,00	596.193,53	-102.706,47	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-3.055,50	0,00	-115,48	-115,48	---
10	= Erträge		9.559.875,86	7.437.400,00	8.705.276,26	1.267.876,26	---
11	Personalaufwendungen	50	-24.105.553,49	-25.931.800,00	-24.825.044,47	1.106.755,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.903.834,53	-3.994.800,00	-4.556.638,00	-561.838,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.738.570,27	-3.474.131,95	-3.504.474,15	-30.342,20	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-559.671,24	-576.700,00	-548.086,16	28.613,84	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.323.543,36	-5.342.300,00	-5.847.155,24	-504.855,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-35.631.172,89	-39.319.731,95	-39.281.398,02	38.333,93	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-26.071.297,03	-31.882.331,95	-30.576.121,76	1.306.210,19	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-26.071.297,03	-31.882.331,95	-30.576.121,76	1.306.210,19	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.740.000,00	3.223.700,00	3.223.700,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-641.100,00	-683.600,00	-683.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-23.972.397,03	-29.342.231,95	-28.036.021,76	1.306.210,19	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-553.662	-576.700	-537.011	-39.689		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.942	4.000	3.955	45		
	Nettoabschreibungsaufwand	-549.720	-572.700	-533.056	-39.644		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	8.438,07	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	31,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	148.345,07	2.000,00	34.780,31	32.780,31	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.172.645,06	6.732.400,00	8.028.032,37	1.295.632,37	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.609,11	200,00	121.411,31	121.211,31	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		8.331.068,31	6.734.700,00	8.184.223,99	1.449.523,99	---
10	Personalauszahlungen	70	-22.287.086,19	-23.325.600,00	-22.216.457,49	1.109.142,51	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.814.438,74	-3.901.900,00	-4.341.587,28	-439.687,28	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.871.543,36	-3.474.131,95	-3.265.027,95	209.104,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.341.621,65	-5.342.300,00	-5.797.339,30	-455.039,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-33.314.689,94	-36.043.931,95	-35.620.412,02	423.519,93	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-24.983.621,63	-29.309.231,95	-27.436.188,03	1.873.043,92	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-650.908,17	-2.706.108,86	-496.743,05	2.209.365,81	-1.662.714,55
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-53.590,81	0,00	-267.095,98	-267.095,98	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-704.498,98	-2.706.108,86	-763.839,03	1.942.269,83	-1.662.714,55
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-704.498,98	-2.706.108,86	-763.839,03	1.942.269,83	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	976,50	1.200,00	945,00	-255,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.515,63	400,00	2.042,48	1.642,48	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	881.799,50	927.800,00	913.041,43	-14.758,57	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.417.857,20	880.600,00	1.220.816,25	340.216,25	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.303.148,83	1.810.000,00	2.136.845,16	326.845,16	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.589.285,13	-6.895.200,00	-6.878.890,29	16.309,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.541.157,81	-1.499.700,00	-1.561.050,93	-61.350,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-250.418,23	-348.600,00	-313.146,37	35.453,63	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-221.096,96	-500,00	-255.863,76	-255.363,76	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-586.314,83	-599.700,00	-644.262,92	-44.562,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-9.188.272,96	-9.343.700,00	-9.653.214,27	-309.514,27	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-6.885.124,13	-7.533.700,00	-7.516.369,11	17.330,89	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-6.885.124,13	-7.533.700,00	-7.516.369,11	17.330,89	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.467.400,00	1.478.800,00	1.478.800,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-495.200,00	-505.000,00	-505.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.912.924,13	-6.559.900,00	-6.542.569,11	17.330,89	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.286	-500	-59.055	58.555		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.286	-500	-59.055	58.555		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	976,50	1.200,00	945,00	-255,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.515,33	400,00	2.042,78	1.642,78	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	881.799,50	927.800,00	913.004,77	-14.795,23	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	459.096,75	595.000,00	516.512,88	-78.487,12	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.344.388,08	1.524.400,00	1.432.505,43	-91.894,57	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.692.766,85	-5.889.500,00	-5.958.709,27	-69.209,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.502.271,30	-1.463.400,00	-1.486.212,13	-22.812,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-251.765,87	-348.600,00	-315.311,86	33.288,14	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	-323.285,10	-599.700,00	-478.918,13	120.781,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.770.089,12	-8.301.200,00	-8.239.151,39	62.048,61	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.425.701,04	-6.776.800,00	-6.806.645,96	-29.845,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-23.145,50	-458.102,26	-358.613,53	99.488,73	-126.543,55
30	+ 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		-23.145,50	-458.102,26	-358.613,53	99.488,73	-126.543,55
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-23.145,50	-458.102,26	-358.613,53	99.488,73	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 1115 Immobilienwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.648.917,37	1.245.400,00	2.410.967,23	1.165.567,23	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	144.879,68	800,00	-215.958,61	-216.758,61	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.310.108,22	19.142.800,00	19.422.234,35	279.434,35	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	264.952,64	198.500,00	575.178,41	376.678,41	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.324.887,55	1.854.700,00	7.455.557,43	5.600.857,43	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	561.443,24	667.700,00	0,00	-667.700,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-2.889,34	0,00	-895,63	-895,63	---
10	= Erträge		29.252.299,36	23.109.900,00	29.647.083,18	6.537.183,18	---
11	Personalaufwendungen	50	-14.835.070,89	-16.912.500,00	-15.431.519,42	1.480.980,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-840.591,32	-942.900,00	-825.107,36	117.792,64	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-52.848.720,45	-58.579.927,86	-58.405.567,73	174.360,13	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.483.330,09	-6.278.200,00	-8.943.019,30	-2.664.819,30	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.331.922,02	-2.031.300,00	-1.303.662,24	727.637,76	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-79.339.634,77	-84.744.827,86	-84.908.876,05	-164.048,19	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-50.087.335,41	-61.634.927,86	-55.261.792,87	6.373.134,99	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.612.525,78	-1.559.700,00	-1.559.610,78	89,22	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-1.612.525,78	-1.559.700,00	-1.559.610,78	89,22	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-51.699.861,19	-63.194.627,86	-56.821.403,65	6.373.224,21	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	61.677.500,00	63.590.500,00	63.590.500,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.145.000,00	-1.302.600,00	-1.302.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		8.832.638,81	-906.727,86	5.466.496,35	6.373.224,21	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.035.863	-6.278.200	-8.906.621	2.628.421		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.651.804	1.248.200	2.414.006	-1.165.806		
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.384.059	-5.030.000	-6.492.614	1.462.614		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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 Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	143.996,68	0,00	-216.993,61	-216.993,61	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.871.754,98	19.142.800,00	19.728.237,20	585.437,20	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	264.044,61	198.500,00	530.037,06	331.537,06	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	807.902,86	654.800,00	1.013.117,54	358.317,54	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.087.699,13	19.996.100,00	21.054.398,19	1.058.298,19	---
10	Personalauszahlungen	70	-14.341.920,89	-16.276.600,00	-14.926.037,64	1.350.562,36	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-819.179,82	-920.100,00	-785.203,61	134.896,39	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-57.046.795,15	-58.579.927,86	-58.631.268,91	-51.341,05	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.612.525,78	-1.559.700,00	-1.559.610,78	89,22	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-803.255,01	-1.331.300,00	-841.258,88	490.041,12	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-74.623.676,65	-78.667.627,86	-76.743.379,82	1.924.248,04	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-53.535.977,52	-58.671.527,86	-55.688.981,63	2.982.546,23	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.285.027,15	14.520.639,23	7.567.192,03	-6.953.447,20	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	6.153.168,68	1.000.100,00	3.473.893,29	2.473.793,29	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	5,00	10.500,00	8.285,00	-2.215,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		8.438.200,83	15.531.239,23	11.049.370,32	-4.481.868,91	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-131.806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-2.064.539,78	-26.898.761,10	-1.680.140,97	25.218.620,13	-12.428.523,24
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-412.509,32	-897.223,87	-194.710,06	702.513,81	-757.817,70
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-27.558.394,93	-43.320.330,11	-45.750.663,60	-2.430.333,49	-13.842.249,71
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-30.167.250,03	-71.116.315,08	-47.625.514,63	23.490.800,45	-27.028.590,65
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-21.729.049,20	-55.585.075,85	-36.576.144,31	19.008.931,54	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 1116 Rechnungsprüfung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	152.400,00	102.800,00	69.700,00	-33.100,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	70.069,54	42.800,00	29.001,55	-13.798,45	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		222.469,54	145.600,00	98.701,55	-46.898,45	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.235.829,03	-1.261.100,00	-1.276.441,81	-15.341,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-256.885,84	-247.000,00	-267.676,99	-20.676,99	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.347,68	-18.800,00	-9.319,41	9.480,59	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-58,00	-100,00	-113,00	-13,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-48.642,02	-19.800,00	-20.972,99	-1.172,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.556.762,57	-1.546.800,00	-1.574.524,20	-27.724,20	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.334.293,03	-1.401.200,00	-1.475.822,65	-74.622,65	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.334.293,03	-1.401.200,00	-1.475.822,65	-74.622,65	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	162.000,00	162.000,00	162.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-63.700,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.235.993,03	-1.304.200,00	-1.378.822,65	-74.622,65	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-58	-100	-113	13		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-58	-100	-113	13		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 1116 Rechnungsprüfung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	152.400,00	102.800,00	69.700,00	-33.100,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		152.400,00	102.800,00	69.700,00	-33.100,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.083.837,96	-1.093.000,00	-1.115.600,45	-22.600,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-251.026,88	-241.000,00	-254.805,36	-13.805,36	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-15.627,68	-18.800,00	-8.247,11	10.552,89	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-39.394,76	-19.800,00	-29.475,66	-9.675,66	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.389.887,28	-1.372.600,00	-1.408.128,58	-35.528,58	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.237.487,28	-1.269.800,00	-1.338.428,58	-68.628,58	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	-299,95	-299,95	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	-299,95	-299,95	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	-299,95	-299,95	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 12 Sicherheit und Ordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	487.509,28	730.000,00	797.224,12	67.224,12	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	42,20	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	24.312.929,52	23.793.500,00	24.878.573,49	1.085.073,49	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	236.597,26	131.000,00	238.616,12	107.616,12	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.283.436,28	3.868.600,00	3.053.251,06	-815.348,94	---
07	+ sonstige Erträge	45	9.765.242,95	7.639.000,00	7.974.982,58	335.982,58	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	1.157,15	0,00	3.526,50	3.526,50	---
10	= Erträge		38.086.914,64	36.162.100,00	36.946.173,87	784.073,87	---
11	Personalaufwendungen	50	-41.759.180,80	-42.395.800,00	-44.518.513,77	-2.122.713,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.684.404,37	-10.405.200,00	-11.745.570,16	-1.340.370,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.368.351,80	-6.234.989,58	-6.573.571,76	-338.582,18	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.819.307,60	-1.661.400,00	-2.245.577,31	-584.177,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-664.407,48	-569.000,00	-524.824,41	44.175,59	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.803.430,00	-8.261.500,00	-8.933.751,67	-672.251,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-67.099.082,05	-69.527.889,58	-74.541.809,08	-5.013.919,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-29.012.167,41	-33.365.789,58	-37.595.635,21	-4.229.845,63	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-29.012.167,41	-33.365.789,58	-37.595.635,21	-4.229.845,63	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.597.000,00	-3.612.600,00	-3.612.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-32.609.167,41	-36.978.389,58	-41.208.235,21	-4.229.845,63	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.718.381	-1.661.400	-2.124.951	463.551		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	342.822	349.300	369.098	-19.798		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.375.560	-1.312.100	-1.755.853	443.753		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 12 Sicherheit und Ordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	144.687,77	380.700,00	428.075,84	47.375,84	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	42,20	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	23.718.364,94	23.793.500,00	24.230.125,58	436.625,58	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	159.896,17	131.000,00	300.064,51	169.064,51	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.247.289,55	3.868.600,00	3.091.356,24	-777.243,76	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.421.049,60	5.697.000,00	6.435.747,37	738.747,37	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		33.691.330,23	33.870.800,00	34.485.369,54	614.569,54	---
10	Personalauszahlungen	70	-35.064.067,48	-35.289.600,00	-37.062.630,76	-1.773.030,76	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.406.351,22	-10.146.800,00	-11.144.783,34	-997.983,34	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.650.697,46	-6.234.989,58	-6.467.718,34	-232.728,76	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-564.307,48	-569.000,00	-625.024,41	-56.024,41	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.638.255,85	-8.261.500,00	-8.370.654,73	-109.154,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-58.323.679,49	-60.501.889,58	-63.670.811,58	-3.168.922,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-24.632.349,26	-26.631.089,58	-29.185.442,04	-2.554.352,46	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.192.092,53	725.000,00	801.203,72	76.203,72	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	51.443,33	25.200,00	56.002,59	30.802,59	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.243.535,86	750.200,00	857.206,31	107.006,31	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-335.000,00	-335.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.585.013,83	-8.214.306,96	-4.054.097,39	4.160.209,57	-3.818.170,05
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.009.063,79	-325.365,94	-817.743,53	-492.377,59	-217.686,22
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.594.077,62	-8.539.672,90	-5.206.840,92	3.332.831,98	-4.035.856,27
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.350.541,76	-7.789.472,90	-4.349.634,61	3.439.838,29	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 121 Statistik und Wahlen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	415,70	400,00	0,00	-400,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	71.062,88	100,00	239.540,14	239.440,14	---
07	+ sonstige Erträge	45	22.652,14	12.800,00	8.700,57	-4.099,43	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		94.130,72	13.400,00	248.240,71	234.840,71	---
11	Personalaufwendungen	50	-798.459,26	-842.600,00	-852.840,33	-10.240,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-84.539,31	-75.800,00	-77.328,68	-1.528,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-68.300,72	-71.400,00	-78.045,73	-6.645,73	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-217.015,83	-92.600,00	-298.459,08	-205.859,08	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.168.315,12	-1.082.400,00	-1.306.673,82	-224.273,82	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.074.184,40	-1.069.000,00	-1.058.433,11	10.566,89	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.074.184,40	-1.069.000,00	-1.058.433,11	10.566,89	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-26.400,00	-26.800,00	-26.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.100.584,40	-1.095.800,00	-1.085.233,11	10.566,89	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 121 Statistik und Wahlen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	415,70	400,00	0,00	-400,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	71.062,88	100,00	239.540,14	239.440,14	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		71.478,58	600,00	239.540,14	238.940,14	---
10	Personalauszahlungen	70	-749.975,35	-792.300,00	-808.933,70	-16.633,70	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-82.724,56	-74.000,00	-73.934,35	65,65	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-68.056,30	-71.400,00	-78.045,73	-6.645,73	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	-216.860,23	-92.600,00	-298.644,27	-206.044,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.117.616,44	-1.030.300,00	-1.259.558,05	-229.258,05	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.046.137,86	-1.029.700,00	-1.020.017,91	9.682,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	21,00	21,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	42,20	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.432.045,88	6.136.400,00	6.804.651,78	668.251,78	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.440,73	20.200,00	59.699,44	39.499,44	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	217.902,77	668.600,00	204.227,54	-464.372,46	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.197.863,18	6.075.800,00	6.762.980,56	687.180,56	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		13.867.294,76	12.901.000,00	13.831.580,32	930.580,32	---
11	Personalaufwendungen	50	-13.978.350,19	-15.142.700,00	-15.396.851,19	-254.151,19	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.126.145,15	-2.097.600,00	-2.329.786,66	-232.186,66	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.291.722,68	-1.897.589,58	-1.580.738,32	316.851,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-128.314,92	-83.300,00	-135.498,27	-52.198,27	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-664.407,48	-569.000,00	-524.824,41	44.175,59	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.530.290,73	-2.291.600,00	-2.658.352,85	-366.752,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-20.719.231,15	-22.081.789,58	-22.626.051,70	-544.262,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-6.851.936,39	-9.180.789,58	-8.794.471,38	386.318,20	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-6.851.936,39	-9.180.789,58	-8.794.471,38	386.318,20	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.117.300,00	-1.047.800,00	-1.047.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-7.969.236,39	-10.228.589,58	-9.842.271,38	386.318,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-82.274	-83.300	-88.037	4.737		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	21	-21		
	Nettoabschreibungsaufwand	-82.274	-83.300	-88.016	4.716		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	42,20	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.521.680,63	6.136.400,00	6.676.361,70	539.961,70	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.587,48	20.200,00	59.700,89	39.500,89	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	185.374,08	668.600,00	234.447,72	-434.152,28	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.420.994,86	5.697.000,00	6.435.747,37	738.747,37	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.147.679,25	12.522.200,00	13.406.257,68	884.057,68	---
10	Personalauszahlungen	70	-12.772.232,30	-13.759.000,00	-14.048.968,33	-289.968,33	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.078.725,94	-2.047.700,00	-2.219.568,50	-171.868,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.431.183,08	-1.897.589,58	-1.563.661,18	333.928,40	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-564.307,48	-569.000,00	-625.024,41	-56.024,41	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.743.808,56	-2.291.600,00	-2.574.190,54	-282.590,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-19.590.257,36	-20.564.889,58	-21.031.412,96	-466.523,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.442.578,11	-8.042.689,58	-7.625.155,28	417.534,30	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-43.784,48	-282.364,34	-239.687,72	42.676,62	-25.372,99
30	+ 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		-43.784,48	-282.364,34	-239.687,72	42.676,62	-25.372,99
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-43.784,48	-282.364,34	-239.687,72	42.676,62	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 126 Brandschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	400.731,68	643.500,00	609.101,47	-34.398,53	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	500.313,44	517.000,00	541.935,56	24.935,56	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	36.124,07	50.400,00	53.637,80	3.237,80	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.289.596,03	1.477.600,00	1.096.231,97	-381.368,03	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.514.982,91	933.900,00	684.686,83	-249.213,17	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	1.157,15	0,00	3.526,50	3.526,50	---
10	= Erträge		3.742.905,28	3.622.400,00	2.989.120,13	-633.279,87	---
11	Personalaufwendungen	50	-13.447.863,93	-13.335.600,00	-14.089.988,97	-754.388,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-5.175.189,11	-5.050.600,00	-5.609.089,53	-558.489,53	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.858.559,15	-2.120.000,00	-2.298.126,67	-178.126,67	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-657.301,75	-632.100,00	-783.076,56	-150.976,56	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-384.712,06	-469.600,00	-697.697,99	-228.097,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-21.523.626,00	-21.607.900,00	-23.477.979,72	-1.870.079,72	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-17.780.720,72	-17.985.500,00	-20.488.859,59	-2.503.359,59	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-17.780.720,72	-17.985.500,00	-20.488.859,59	-2.503.359,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.137.900,00	-1.180.900,00	-1.180.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-18.918.620,72	-19.166.400,00	-21.669.759,59	-2.503.359,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-649.962	-632.100	-779.394	147.294		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	288.492	295.000	313.212	-18.212		
	Nettoabschreibungsaufwand	-361.471	-337.100	-466.182	129.082		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 126 Brandschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	112.240,17	348.500,00	295.889,47	-52.610,53	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	496.089,07	517.000,00	537.584,60	20.584,60	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	35.774,07	50.400,00	52.466,90	2.066,90	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.287.849,99	1.477.600,00	1.103.374,97	-374.225,03	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	21,90	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.931.975,20	2.393.500,00	1.989.315,94	-404.184,06	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.162.265,91	-9.850.800,00	-10.431.815,38	-581.015,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-5.033.552,33	-4.923.600,00	-5.315.213,81	-391.613,81	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.856.429,72	-2.120.000,00	-2.190.212,49	-70.212,49	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	-384.585,74	-469.600,00	-370.395,83	99.204,17	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.436.833,70	-17.364.000,00	-18.307.637,51	-943.637,51	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-15.504.858,50	-14.970.500,00	-16.318.321,57	-1.347.821,57	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.048.092,53	450.000,00	543.626,44	93.626,44	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	36.685,56	15.200,00	19.522,55	4.322,55	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.084.778,09	465.200,00	563.148,99	97.948,99	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-875.361,74	-3.290.131,91	-2.242.945,39	1.047.186,52	-1.484.529,79
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-781.400,79	-231.745,50	-325.508,32	-93.762,82	-163.091,79
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.656.762,53	-3.521.877,41	-2.568.453,71	953.423,70	-1.647.621,58
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-571.984,44	-3.056.677,41	-2.005.304,72	1.051.372,69	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 127 Rettungsdienst

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	250,00	200,00	99.058,73	98.858,73	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	17.380.570,20	17.140.000,00	17.531.986,15	391.986,15	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	180.616,76	60.000,00	125.278,88	65.278,88	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.701.082,95	1.722.300,00	1.508.051,52	-214.248,48	---
07	+ sonstige Erträge	45	765.141,65	456.600,00	399.659,14	-56.940,86	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		20.027.661,56	19.379.100,00	19.664.034,42	284.934,42	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.799.338,22	-10.381.300,00	-11.310.217,96	-928.917,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.395.635,09	-2.316.600,00	-2.754.756,04	-438.156,04	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.011.120,75	-2.010.000,00	-2.467.480,95	-457.480,95	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-919.092,84	-832.100,00	-1.200.526,72	-368.426,72	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.629.508,48	-5.378.200,00	-5.197.528,58	180.671,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-19.754.695,38	-20.918.200,00	-22.930.510,25	-2.012.310,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		272.966,18	-1.539.100,00	-3.266.475,83	-1.727.375,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		272.966,18	-1.539.100,00	-3.266.475,83	-1.727.375,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.108.600,00	-1.084.500,00	-1.084.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-835.633,82	-2.623.600,00	-4.350.975,83	-1.727.375,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-871.547	-832.100	-1.131.144	299.044		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	1.536	-1.536		
	Nettoabschreibungsaufwand	-871.547	-832.100	-1.129.608	297.508		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	250,00	200,00	97.472,45	97.272,45	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	16.700.595,24	17.140.000,00	17.016.179,28	-123.820,72	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	104.118,92	60.000,00	187.896,72	127.896,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.699.210,95	1.722.300,00	1.509.923,52	-212.376,48	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	32,84	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		18.504.207,95	18.922.500,00	18.811.471,97	-111.028,03	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.218.219,95	-8.789.300,00	-9.537.273,68	-747.973,68	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.332.815,72	-2.258.600,00	-2.611.812,25	-353.212,25	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.156.923,76	-2.010.000,00	-2.468.320,69	-458.320,69	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	-3.255.545,43	-5.378.200,00	-5.085.491,11	292.708,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.963.504,86	-18.436.100,00	-19.702.897,73	-1.266.797,73	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.540.703,09	486.400,00	-891.425,76	-1.377.825,76	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	24.577,28	24.577,28	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	14.757,77	10.000,00	36.424,23	26.424,23	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		14.757,77	10.000,00	61.001,51	51.001,51	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-335.000,00	-335.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.543.059,38	-3.726.864,65	-1.268.009,23	2.458.855,42	-1.696.776,26
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-90.621,94	-93.620,44	-492.235,21	-398.614,77	-54.594,43
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.633.681,32	-3.820.485,09	-2.095.244,44	1.725.240,65	-1.751.370,69
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.618.923,55	-3.810.485,09	-2.034.242,93	1.776.242,16	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 128 Katastrophenschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	86.527,60	86.300,00	89.042,92	2.742,92	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.791,65	0,00	5.199,89	5.199,89	---
07	+ sonstige Erträge	45	264.603,07	159.900,00	118.955,48	-40.944,52	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		354.922,32	246.200,00	213.198,29	-33.001,71	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.735.169,20	-2.693.600,00	-2.868.615,32	-175.015,32	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-902.895,71	-864.600,00	-974.609,25	-110.009,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-138.648,50	-136.000,00	-149.180,09	-13.180,09	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-114.598,09	-113.900,00	-126.475,76	-12.575,76	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-41.902,90	-29.500,00	-81.713,17	-52.213,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.933.214,40	-3.837.600,00	-4.200.593,59	-362.993,59	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.578.292,08	-3.591.400,00	-3.987.395,30	-395.995,30	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.578.292,08	-3.591.400,00	-3.987.395,30	-395.995,30	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-206.800,00	-272.600,00	-272.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.785.092,08	-3.864.000,00	-4.259.995,30	-395.995,30	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-114.598	-113.900	-126.376	12.476		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	54.330	54.300	54.329	-29		
	Nettoabschreibungsaufwand	-60.268	-59.600	-72.047	12.447		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 128 Katastrophenschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	32.197,60	32.000,00	34.713,92	2.713,92	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.791,65	0,00	4.069,89	4.069,89	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		35.989,25	32.000,00	38.783,81	6.783,81	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.161.373,97	-2.098.200,00	-2.235.639,67	-137.439,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-878.532,67	-842.900,00	-924.254,43	-81.354,43	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-138.104,60	-136.000,00	-167.478,25	-31.478,25	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	-37.455,89	-29.500,00	-41.932,98	-12.432,98	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.215.467,13	-3.106.600,00	-3.369.305,33	-262.705,33	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.179.477,88	-3.074.600,00	-3.330.521,52	-255.921,52	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	144.000,00	275.000,00	233.000,00	-42.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	55,81	55,81	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		144.000,00	275.000,00	233.055,81	-41.944,19	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-122.808,23	-914.946,06	-303.455,05	611.491,01	-611.491,01
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-137.041,06	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-259.849,29	-914.946,06	-303.455,05	611.491,01	-611.491,01
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-115.849,29	-639.946,06	-70.399,24	569.546,82	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	362.098,31	294.700,00	395.453,20	100.753,20	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	169.381,58	3.100,00	74.787,35	71.687,35	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	43.501,02	3.300,00	83.602,92	80.302,92	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.102.059,05	919.300,00	1.870.016,40	950.716,40	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	13.684.769,01	13.072.600,00	14.020.783,85	948.183,85	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.586.914,26	219.300,00	1.162.886,88	943.586,88	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		18.948.723,23	14.512.300,00	17.607.530,60	3.095.230,60	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.380.800,03	-7.288.900,00	-7.172.129,65	116.770,35	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-675.851,87	-903.000,00	-808.196,31	94.803,69	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.526.263,66	-11.765.838,22	-7.531.032,56	4.234.805,66	-367.243,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.784.038,87	-2.834.200,00	-3.819.625,78	-985.425,78	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-21.280.066,07	-21.825.300,00	-23.290.844,97	-1.465.544,97	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-13.180.720,90	-10.352.300,00	-11.980.461,28	-1.628.161,28	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-51.827.741,40	-54.969.538,22	-54.602.290,55	367.247,67	-367.243,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-32.879.018,17	-40.457.238,22	-36.994.759,95	3.462.478,27	---
20	+ Finanzerträge	46	66,83	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		66,83	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-32.878.951,34	-40.457.238,22	-36.994.759,95	3.462.478,27	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-34.844.500,00	-36.144.500,00	-36.144.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-67.723.451,34	-76.601.738,22	-73.139.259,95	3.462.478,27	-367.243,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.713.389	-2.834.200	-3.819.605	985.405		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	225.415	229.800	291.061	-61.261		
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.487.974	-2.604.400	-3.528.544	924.144		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	203.255,25	131.500,00	171.164,49	39.664,49	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	169.381,58	3.100,00	74.787,35	71.687,35	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	30.733,82	3.300,00	66.054,09	62.754,09	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.105.063,38	919.300,00	1.377.624,73	458.324,73	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	14.067.431,95	13.072.600,00	14.339.846,70	1.267.246,70	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	634.431,32	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	33,50	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		16.210.330,80	14.129.800,00	16.029.477,36	1.899.677,36	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.992.673,41	-6.690.400,00	-6.681.905,19	8.494,81	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-661.304,87	-881.400,00	-769.682,02	111.717,98	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.983.234,23	-11.765.838,22	-7.454.973,38	4.310.864,84	-367.243,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-21.858.075,89	-21.825.300,00	-23.307.854,73	-1.482.554,73	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-10.702.101,23	-10.352.300,00	-10.994.194,10	-641.894,10	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-46.197.389,63	-51.515.238,22	-49.208.609,42	2.306.628,80	-367.243,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-29.987.058,83	-37.385.438,22	-33.179.132,06	4.206.306,16	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	13.984,59	0,00	76.268,97	76.268,97	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		13.984,59	0,00	76.268,97	76.268,97	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.267.805,14	-1.160.682,52	-1.115.397,15	45.285,37	-918.535,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.095.183,42	-5.673.182,67	-1.049.371,42	4.623.811,25	-2.331.304,79
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-627.204,48	0,00	-1.257.961,69	-1.257.961,69	-90.000,00
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		-2.990.193,04	-6.833.865,19	-3.422.730,26	3.411.134,93	-3.339.839,79
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.976.208,45	-6.833.865,19	-3.346.461,29	3.487.403,90	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	152.835,02	91.400,00	122.059,83	30.659,83	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	5.123,90	1.000,00	2.664,53	1.664,53	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	30.895,89	1.000,00	54.370,50	53.370,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	202.952,34	171.000,00	223.090,19	52.090,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	232.169,10	200.000,00	291.914,89	91.914,89	---
07	+ sonstige Erträge	45	66.572,00	66.600,00	169.049,56	102.449,56	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		690.548,25	531.000,00	863.149,50	332.149,50	---
11	Personalaufwendungen	50	-751.921,25	-732.700,00	-814.917,39	-82.217,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.912.968,94	-3.059.028,01	-2.248.385,91	810.642,10	-98.228,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-457.502,46	-264.900,00	-537.212,76	-272.312,76	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.411.633,13	-4.364.700,00	-4.863.991,47	-499.291,47	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-901.205,04	-900.900,00	-1.153.646,41	-252.746,41	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-8.435.230,82	-9.322.228,01	-9.618.153,94	-295.925,93	-98.228,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-7.744.682,57	-8.791.228,01	-8.755.004,44	36.223,57	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-7.744.682,57	-8.791.228,01	-8.755.004,44	36.223,57	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.448.600,00	-10.594.300,00	-10.594.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-18.193.282,57	-19.385.528,01	-19.349.304,44	36.223,57	-98.228,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-457.502	-264.900	-537.192	272.292		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	82.374	82.900	92.439	-9.539		
	Nettoabschreibungsaufwand	-375.129	-182.000	-444.753	262.753		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	137.033,33	75.100,00	96.192,57	21.092,57	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	5.123,90	1.000,00	2.664,53	1.664,53	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	19.010,69	1.000,00	43.064,63	42.064,63	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	207.379,84	171.000,00	224.701,79	53.701,79	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	223.862,53	200.000,00	301.643,99	101.643,99	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		592.410,29	448.100,00	668.267,51	220.167,51	---
10	Personalauszahlungen	70	-751.921,25	-732.700,00	-814.917,39	-82.217,39	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.020.268,66	-3.059.028,01	-2.230.126,68	828.901,33	-98.228,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.500.402,72	-4.364.700,00	-4.856.897,69	-492.197,69	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-936.930,38	-900.900,00	-987.912,84	-87.012,84	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.209.523,01	-9.057.328,01	-8.889.854,60	167.473,41	-98.228,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-7.617.112,72	-8.609.228,01	-8.221.587,09	387.640,92	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	10.070,19	0,00	13.000,00	13.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		10.070,19	0,00	13.000,00	13.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-343.685,20	-1.250.386,29	-274.175,85	976.210,44	-756.444,79
30	+ 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	-140.574,19	-140.574,19	-90.000,00
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		-343.685,20	-1.251.386,29	-414.750,04	836.636,25	-846.444,79
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-333.615,01	-1.251.386,29	-401.750,04	849.636,25	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 2162 Regionalschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.232,00	0,00	-721,00	-721,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	-42.918,80	-42.918,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-10.232,00	0,00	-43.639,80	-43.639,80	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-10.232,00	0,00	-43.639,80	-43.639,80	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-10.232,00	0,00	-43.639,80	-43.639,80	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-10.232,00	0,00	-43.639,80	-43.639,80	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-10.232	0	-721	721		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-10.232	0	-721	721		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 2162 Regionalschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	116.656,37	109.300,00	170.113,00	60.813,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	54.247,41	1.000,00	53.723,19	52.723,19	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	81.491,96	71.000,00	57.573,69	-13.426,31	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.036.387,21	4.300.000,00	4.540.869,16	240.869,16	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	55.875,20	55.875,20	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		5.288.782,95	4.481.300,00	4.878.154,24	396.854,24	---
11	Personalaufwendungen	50	-671.324,78	-761.300,00	-691.263,60	70.036,40	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.905.140,47	-2.498.687,59	-1.557.378,84	941.308,75	-95.703,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-728.962,03	-368.100,00	-682.240,65	-314.140,65	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-172.519,31	-164.000,00	-169.584,57	-5.584,57	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.006.609,58	-762.900,00	-937.444,23	-174.544,23	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.484.556,17	-4.554.987,59	-4.037.911,89	517.075,70	-95.703,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		804.226,78	-73.687,59	840.242,35	913.929,94	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		804.226,78	-73.687,59	840.242,35	913.929,94	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.177.800,00	-10.530.200,00	-10.530.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-9.373.573,22	-10.603.887,59	-9.689.957,65	913.929,94	-95.703,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-728.962	-368.100	-682.241	314.141		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	107.056	109.100	160.284	-51.184		
	Nettoabschreibungsaufwand	-621.906	-259.000	-521.957	262.957		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	9.600,00	200,00	9.829,00	9.629,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	54.247,41	1.000,00	53.723,19	52.723,19	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	81.434,75	71.000,00	57.673,28	-13.326,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.845.083,25	4.300.000,00	4.549.957,49	249.957,49	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.990.365,41	4.372.200,00	4.671.182,96	298.982,96	---
10	Personalauszahlungen	70	-671.324,78	-761.300,00	-684.281,60	77.018,40	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.113.595,04	-2.498.687,59	-1.552.760,08	945.927,51	-95.703,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-172.519,31	-164.000,00	-169.584,57	-5.584,57	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.007.738,32	-762.900,00	-537.077,57	225.822,43	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.965.177,45	-4.186.887,59	-2.943.703,82	1.243.183,77	-95.703,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		2.025.187,96	185.312,41	1.727.479,14	1.542.166,73	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	15.881,74	15.881,74	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	15.881,74	15.881,74	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-335.800,18	-900.894,26	-251.463,36	649.430,90	-456.140,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-548.375,21	0,00	-48.598,08	-48.598,08	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-884.175,39	-900.894,26	-300.061,44	600.832,82	-456.140,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-884.175,39	-900.894,26	-284.179,70	616.714,56	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	88.212,92	88.800,00	95.953,87	7.153,87	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	50.758,03	1.000,00	57,84	-942,16	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	61.403,92	61.000,00	75.612,94	14.612,94	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.892.496,87	1.800.000,00	2.244.899,61	444.899,61	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	55.167,00	55.167,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.092.871,74	1.950.800,00	2.471.691,26	520.891,26	---
11	Personalaufwendungen	50	-689.172,37	-692.600,00	-777.162,92	-84.562,92	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.839.106,76	-4.365.743,22	-2.490.165,64	1.875.577,58	-161.302,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-590.750,46	-291.800,00	-529.939,31	-238.139,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-592.000,40	-705.800,00	-649.449,45	56.350,55	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.798.458,34	-2.269.000,00	-2.759.764,24	-490.764,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-6.509.488,33	-8.324.943,22	-7.206.481,56	1.118.461,66	-161.302,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.416.616,59	-6.374.143,22	-4.734.790,30	1.639.352,92	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.416.616,59	-6.374.143,22	-4.734.790,30	1.639.352,92	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-11.135.900,00	-11.469.600,00	-11.469.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-15.552.516,59	-17.843.743,22	-16.204.390,30	1.639.352,92	-161.302,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-590.750	-291.800	-529.939	238.139		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	31.591	33.100	31.511	1.589		
	Nettoabschreibungsaufwand	-559.159	-258.700	-498.428	239.728		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	56.621,92	55.700,00	64.642,92	8.942,92	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	50.758,03	1.000,00	57,84	-942,16	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	64.932,08	61.000,00	90.385,84	29.385,84	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.246.270,87	1.800.000,00	2.866.669,98	1.066.669,98	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.418.582,90	1.917.700,00	3.021.756,58	1.104.056,58	---
10	Personalauszahlungen	70	-689.172,37	-692.600,00	-777.162,92	-84.562,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.921.709,15	-4.365.743,22	-2.463.629,32	1.902.113,90	-161.302,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-613.822,47	-705.800,00	-649.449,45	56.350,55	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.615.834,44	-2.269.000,00	-2.692.408,02	-423.408,02	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.840.538,43	-8.033.143,22	-6.582.649,71	1.450.493,51	-161.302,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.421.955,53	-6.115.443,22	-3.560.893,13	2.554.550,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	3.914,40	0,00	45.000,00	45.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		3.914,40	0,00	45.000,00	45.000,00	---
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	-340.584,78	-1.363.425,68	-308.632,40	1.054.793,28	-405.432,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-71.323,94	0,00	-905.627,90	-905.627,90	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-411.908,72	-1.363.425,68	-1.214.260,30	149.165,38	-405.432,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-407.994,32	-1.363.425,68	-1.169.260,30	194.165,38	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.091,00	2.400,00	3.099,50	699,50	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	100,00	12.858,73	12.758,73	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.646,00	1.000,00	16.287,56	15.287,56	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.161,20	7.000,00	3.962,05	-3.037,95	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	347.189,15	200.000,00	271.619,44	71.619,44	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	22.116,70	22.116,70	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		360.087,35	210.500,00	329.943,98	119.443,98	---
11	Personalaufwendungen	50	-645.436,80	-662.200,00	-658.049,42	4.150,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-183.574,28	-370.563,45	-236.962,65	133.600,80	-10.203,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-70.748,53	-20.900,00	-49.026,20	-28.126,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-233.414,26	-225.000,00	-253.647,91	-28.647,91	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.061.816,44	-1.016.800,00	-1.099.668,25	-82.868,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.194.990,31	-2.295.463,45	-2.297.354,43	-1.890,98	-10.203,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.834.902,96	-2.084.963,45	-1.967.410,45	117.553,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.834.902,96	-2.084.963,45	-1.967.410,45	117.553,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.689.900,00	-1.726.500,00	-1.726.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.524.802,96	-3.811.463,45	-3.693.910,45	117.553,00	-10.203,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-70.749	-20.900	-49.026	28.126		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.091	2.200	2.600	-400		
	Nettoabschreibungsaufwand	-68.658	-18.700	-46.427	27.727		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	500,00	300,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	100,00	12.858,73	12.758,73	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	5.646,00	1.000,00	12.506,80	11.506,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.305,20	7.000,00	3.710,05	-3.289,95	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	249.231,41	200.000,00	226.090,53	26.090,53	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		259.182,61	208.300,00	255.666,11	47.366,11	---
10	Personalauszahlungen	70	-645.436,80	-662.200,00	-658.049,42	4.150,58	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-199.378,73	-370.563,45	-233.131,13	137.432,32	-10.203,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-259.927,58	-225.000,00	-263.847,91	-38.847,91	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.160.368,21	-1.016.800,00	-1.038.111,38	-21.311,38	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.265.111,32	-2.274.563,45	-2.193.139,84	81.423,61	-10.203,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.005.928,71	-2.066.263,45	-1.937.473,73	128.789,72	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-42.151,56	-272.884,66	-50.188,05	222.696,61	-179.382,00
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		-42.151,56	-272.884,66	-50.188,05	222.696,61	-179.382,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-42.151,56	-272.884,66	-50.188,05	222.696,61	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.303,00	2.700,00	4.219,00	1.519,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.640,00	0,00	5.421,96	5.421,96	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.900,78	1.000,00	12.866,36	11.866,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	155,00	200,00	160,00	-40,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	102.408,99	75.000,00	225.720,67	150.720,67	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		113.407,77	78.900,00	248.387,99	169.487,99	---
11	Personalaufwendungen	50	-520.378,52	-577.900,00	-554.628,68	23.271,32	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-90.098,68	-215.315,95	-117.873,11	97.442,84	-1.807,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-24.937,94	-16.800,00	-31.246,66	-14.446,66	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-124.912,60	-152.300,00	-138.565,16	13.734,84	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.281,36	-6.400,00	-35.398,55	-28.998,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-765.609,10	-968.715,95	-877.712,16	91.003,79	-1.807,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-652.201,33	-889.815,95	-629.324,17	260.491,78	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-652.201,33	-889.815,95	-629.324,17	260.491,78	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-573.200,00	-591.400,00	-591.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.225.401,33	-1.481.215,95	-1.220.724,17	260.491,78	-1.807,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-24.938	-16.800	-31.247	14.447		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.303	2.500	4.219	-1.719		
	Nettoabschreibungsaufwand	-22.635	-14.300	-27.028	12.728		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.640,00	0,00	5.421,96	5.421,96	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.024,78	1.000,00	10.398,16	9.398,16	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	155,00	200,00	160,00	-40,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	73.674,26	75.000,00	247.282,66	172.282,66	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		82.494,04	76.400,00	263.262,78	186.862,78	---
10	Personalauszahlungen	70	-520.378,52	-577.900,00	-540.797,68	37.102,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-97.865,95	-215.315,95	-115.204,54	100.111,41	-1.807,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-137.602,42	-152.300,00	-142.390,16	9.909,84	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.005,54	-6.400,00	-35.800,45	-29.400,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-761.852,43	-951.915,95	-834.192,83	117.723,12	-1.807,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-679.358,39	-875.515,95	-570.930,05	304.585,90	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-30.722,88	-145.006,35	-67.613,34	77.393,01	-9.360,00
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	-19.150,56	-19.150,56	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-30.722,88	-145.006,35	-86.763,90	58.242,45	-9.360,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-30.722,88	-145.006,35	-86.763,90	58.242,45	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	56.612,24	0,00	61,10	61,10	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	523.487,39	330.000,00	1.282.737,72	952.737,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.601.836,61	4.918.300,00	5.043.037,66	124.737,66	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.339.412,14	0,00	635.669,60	635.669,60	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		8.521.348,38	5.248.300,00	6.961.506,08	1.713.206,08	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	-35.200,00	0,00	35.200,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-394.089,79	-418.300,00	-413.237,64	5.062,36	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.894.634,64	-1.870.800,00	-1.964.024,20	-93.224,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-15.745.586,37	-16.213.500,00	-17.215.606,41	-1.002.106,41	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.524.130,99	-2.170.100,00	-2.889.230,02	-719.130,02	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-22.558.441,79	-20.707.900,00	-22.482.098,27	-1.774.198,27	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-14.037.093,41	-15.459.600,00	-15.520.592,19	-60.992,19	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-14.037.093,41	-15.459.600,00	-15.520.592,19	-60.992,19	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-373.000,00	-380.300,00	-380.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-14.410.093,41	-15.839.900,00	-15.900.892,19	-60.992,19	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.823.985	-1.870.800	-1.964.024	93.224		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.823.985	-1.870.800	-1.964.024	93.224		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	56.612,24	0,00	61,10	61,10	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	523.487,39	330.000,00	766.455,96	436.455,96	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.956.453,55	4.918.300,00	4.746.598,78	-171.701,22	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	634.431,32	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.170.984,50	5.248.300,00	5.513.115,84	264.815,84	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	-35.200,00	0,00	35.200,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-415.669,37	-418.300,00	-404.268,97	14.031,03	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-16.173.801,39	-16.213.500,00	-17.225.684,95	-1.012.184,95	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.945.096,33	-2.170.100,00	-2.709.724,62	-539.624,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.534.567,09	-18.837.100,00	-20.339.678,54	-1.502.578,54	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-12.363.582,59	-13.588.800,00	-14.826.562,70	-1.237.762,70	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	2.387,23	2.387,23	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	2.387,23	2.387,23	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.267.805,14	-1.159.682,52	-1.115.397,15	44.285,37	-918.535,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	5.342,00	-950.000,00	0,00	950.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.262.463,14	-2.109.682,52	-1.115.397,15	994.285,37	-918.535,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.262.463,14	-2.109.682,52	-1.113.009,92	996.672,60	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 241 Schülerbeförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	969.074,17	1.050.000,00	936.234,39	-113.765,61	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		969.074,17	1.050.100,00	936.234,39	-113.865,61	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.479.785,05	-1.800.000,00	-1.569.641,94	230.358,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.479.785,05	-1.800.000,00	-1.569.641,94	230.358,06	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-510.710,88	-749.900,00	-633.407,55	116.492,45	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-510.710,88	-749.900,00	-633.407,55	116.492,45	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-510.710,88	-749.900,00	-633.407,55	116.492,45	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 241 Schülerbeförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	969.074,17	1.050.000,00	936.234,39	-113.765,61	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		969.074,17	1.050.100,00	936.234,39	-113.865,61	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.630.827,61	-1.800.000,00	-1.540.252,99	259.747,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.630.827,61	-1.800.000,00	-1.540.252,99	259.747,01	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-661.753,44	-749.900,00	-604.018,60	145.881,40	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-340.964,16	-319.400,00	-351.191,75	-31.791,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.278,39	-1.100,00	-818,05	281,95	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-29.132,37	-25.300,00	-27.332,39	-2.032,39	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-379.374,92	-345.800,00	-379.342,19	-33.542,19	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-379.374,92	-345.800,00	-379.342,19	-33.542,19	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-379.374,92	-345.800,00	-379.342,19	-33.542,19	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.600,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-385.974,92	-354.800,00	-388.342,19	-33.542,19	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-340.964,16	-319.400,00	-351.191,75	-31.791,75	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.463,79	-1.100,00	-818,05	281,95	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-29.184,73	-25.300,00	-27.072,62	-1.772,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-372.612,68	-345.800,00	-379.082,42	-33.282,42	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-372.612,68	-345.800,00	-379.082,42	-33.282,42	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	8,00	8,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	58,35	300,00	78,50	-221,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	228.407,24	279.100,00	226.879,81	-52.220,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	503.206,91	529.300,00	466.488,03	-62.811,97	---
07	+ sonstige Erträge	45	180.930,12	152.700,00	225.008,82	72.308,82	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		912.602,62	961.400,00	918.463,16	-42.936,84	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.761.602,15	-3.507.600,00	-3.324.915,89	182.684,11	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-675.851,87	-903.000,00	-808.196,31	94.803,69	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-192.006,35	-837.100,00	-466.210,72	370.889,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.270,81	-900,00	-25.215,00	-24.315,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.374.301,73	-1.400.900,00	-1.465.416,45	-64.516,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.010.032,91	-6.649.500,00	-6.089.954,37	559.545,63	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.097.430,29	-5.688.100,00	-5.171.491,21	516.608,79	---
20	+ Finanzerträge	46	66,83	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		66,83	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.097.363,46	-5.688.100,00	-5.171.491,21	516.608,79	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-439.500,00	-843.200,00	-843.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.536.863,46	-6.531.300,00	-6.014.691,21	516.608,79	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.271	-900	-25.215	24.315		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	8	-8		
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.271	-900	-25.207	24.307		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	52,35	300,00	84,50	-215,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	223.369,12	279.100,00	234.537,81	-44.562,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	503.781,91	529.300,00	465.368,88	-63.931,12	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	33,50	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		727.236,88	808.700,00	699.991,19	-108.708,81	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.373.475,53	-2.909.100,00	-2.855.504,43	53.595,57	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-661.304,87	-881.400,00	-769.682,02	111.717,98	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-212.283,54	-837.100,00	-455.034,61	382.065,39	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.370.115,67	-1.400.900,00	-1.425.833,61	-24.933,61	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.617.179,61	-6.028.500,00	-5.506.054,67	522.445,33	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.889.942,73	-5.219.800,00	-4.806.063,48	413.736,52	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-7.580,82	-790.585,43	-97.298,42	693.287,01	-524.546,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-7.505,33	0,00	-144.010,96	-144.010,96	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-15.086,15	-790.585,43	-241.309,38	549.276,05	-524.546,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-15.086,15	-790.585,43	-241.309,38	549.276,05	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.368.565,03	1.777.000,00	2.511.150,43	734.150,43	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.866,60	0,00	228,71	228,71	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	288.694,93	301.000,00	279.039,23	-21.960,77	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.673.403,83	2.819.200,00	2.514.688,96	-304.511,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	167.319,26	150.500,00	114.405,65	-36.094,35	---
07	+ sonstige Erträge	45	243.009,94	201.000,00	213.674,44	12.674,44	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		5.743.859,59	5.248.700,00	5.633.187,42	384.487,42	---
11	Personalaufwendungen	50	-11.151.164,59	-11.644.200,00	-11.658.645,84	-14.445,84	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-169.020,50	-166.000,00	-180.864,42	-14.864,42	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.937.562,14	-2.873.300,82	-2.612.598,35	260.702,47	-275.033,15
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-111.743,93	-77.700,00	-115.954,97	-38.254,97	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.090.113,31	-19.904.775,00	-19.819.611,41	85.163,59	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-566.185,04	-550.900,00	-545.172,51	5.727,49	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-31.025.789,51	-35.216.875,82	-34.932.847,50	284.028,32	-275.033,15
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-25.281.929,92	-29.968.175,82	-29.299.660,08	668.515,74	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-25.281.929,92	-29.968.175,82	-29.299.660,08	668.515,74	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.706.800,00	-3.801.300,00	-3.801.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-28.988.729,92	-33.769.475,82	-33.100.960,08	668.515,74	-275.033,15

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-110.939	-77.700	-115.926	38.226		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	31.755	31.400	32.962	-1.562		
	Nettoabschreibungsaufwand	-79.184	-46.300	-82.964	36.664		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.322.347,12	1.745.600,00	2.403.272,98	657.672,98	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.866,60	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	291.108,95	301.000,00	284.088,82	-16.911,18	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.729.734,66	2.819.200,00	2.819.141,97	-58,03	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	167.119,26	150.500,00	117.083,25	-33.416,75	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.513.176,59	5.016.300,00	5.623.587,02	607.287,02	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.055.631,16	-11.534.900,00	-11.555.901,57	-21.001,57	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-164.369,57	-162.100,00	-171.986,26	-9.886,26	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.922.410,28	-2.873.300,82	-2.615.927,06	257.373,76	-275.033,15
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-17.460.438,31	-19.904.775,00	-18.429.936,41	1.474.838,59	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-578.008,80	-550.900,00	-515.321,69	35.578,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-32.180.858,12	-35.025.975,82	-33.289.072,99	1.736.902,83	-275.033,15
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-26.667.681,53	-30.009.675,82	-27.665.485,97	2.344.189,85	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	8.021,00	0,00	5.000,00	5.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.500,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		9.521,00	0,00	5.000,00	5.000,00	---
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	-125.765,26	-419.490,00	-159.661,24	259.828,76	-180.820,00
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	6.800,28	6.800,28	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-125.765,26	-419.490,00	-152.860,96	266.629,04	-180.820,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-116.244,26	-419.490,00	-147.860,96	271.629,04	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 251 Wissenschaft und Forschung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	47.358,13	109.200,00	119.407,24	10.207,24	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.866,60	0,00	228,71	228,71	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	13.012,00	11.000,00	12.065,00	1.065,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	71.505,98	31.800,00	59.688,96	27.888,96	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.584,24	0,00	1.042,48	1.042,48	---
07	+ sonstige Erträge	45	68.828,75	70.600,00	86.794,33	16.194,33	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		209.155,70	222.600,00	279.226,72	56.626,72	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.026.593,36	-1.943.500,00	-2.099.080,30	-155.580,30	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-76.997,60	-80.200,00	-91.569,80	-11.369,80	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.284.750,77	-715.000,00	-690.395,35	24.604,65	-23.755,80
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-66.235,64	-51.500,00	-68.687,90	-17.187,90	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-33.400,00	-55.000,00	-47.500,00	7.500,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-143.552,36	-187.700,00	-150.495,50	37.204,50	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.631.529,73	-3.032.900,00	-3.147.728,85	-114.828,85	-23.755,80
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.422.374,03	-2.810.300,00	-2.868.502,13	-58.202,13	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.422.374,03	-2.810.300,00	-2.868.502,13	-58.202,13	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-937.100,00	-967.400,00	-967.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.359.474,03	-3.777.700,00	-3.835.902,13	-58.202,13	-23.755,80

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-66.173	-51.500	-68.659	17.159		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	22.898	22.800	22.936	-136		
	Nettoabschreibungsaufwand	-43.275	-28.700	-45.723	17.023		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	24.525,82	86.400,00	50.405,55	-35.994,45	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.866,60	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	12.926,58	11.000,00	11.827,25	827,25	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	71.808,68	31.800,00	59.486,26	27.686,26	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.584,24	0,00	1.042,48	1.042,48	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		117.711,92	129.200,00	122.761,54	-6.438,46	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.979.527,86	-1.889.800,00	-2.046.500,56	-156.700,56	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-74.560,18	-78.200,00	-86.999,73	-8.799,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.272.618,07	-715.000,00	-696.550,08	18.449,92	-23.755,80
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-49.900,00	-55.000,00	-40.000,00	15.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-146.294,91	-187.700,00	-129.330,55	58.369,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.522.901,02	-2.925.700,00	-2.999.380,92	-73.680,92	-23.755,80
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.405.189,10	-2.796.500,00	-2.876.619,38	-80.119,38	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-56.901,39	-41.500,00	-65.007,01	-23.507,01	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		-56.901,39	-41.500,00	-65.007,01	-23.507,01	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-56.901,39	-41.500,00	-65.007,01	-23.507,01	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 261 Theater

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.812,85	-6.500,00	-6.823,96	-323,96	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	-14.802.425,00	-18.156.375,00	-18.191.275,00	-34.900,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-0,21	0,00	-0,30	-0,30	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-14.809.238,06	-18.162.875,00	-18.198.099,26	-35.224,26	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-14.809.238,06	-18.162.875,00	-18.198.099,26	-35.224,26	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-14.809.238,06	-18.162.875,00	-18.198.099,26	-35.224,26	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-14.809.238,06	-18.162.875,00	-18.198.099,26	-35.224,26	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.812,85	-6.500,00	-6.823,96	-323,96	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	-16.186.800,00	-18.156.375,00	-16.806.900,00	1.349.475,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,21	0,00	-0,30	-0,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.193.613,06	-18.162.875,00	-16.813.724,26	1.349.150,74	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-16.193.613,06	-18.162.875,00	-16.813.724,26	1.349.150,74	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 263 Musikschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	61.659,60	60.100,00	63.940,00	3.840,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	747.776,95	787.300,00	756.821,16	-30.478,84	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	14.333,56	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	42.492,00	26.300,00	26.330,00	30,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		866.262,11	874.200,00	847.091,16	-27.108,84	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.127.108,12	-1.115.300,00	-1.142.307,54	-27.007,54	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-95.414,94	-109.800,00	-93.973,36	15.826,64	-6.653,78
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-24.478,00	-13.000,00	-24.305,00	-11.305,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-20.217,70	-10.800,00	-17.326,09	-6.526,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.267.218,76	-1.248.900,00	-1.277.911,99	-29.011,99	-6.653,78
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-400.956,65	-374.700,00	-430.820,83	-56.120,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-400.956,65	-374.700,00	-430.820,83	-56.120,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-265.600,00	-275.200,00	-275.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-666.556,65	-649.900,00	-706.020,83	-56.120,83	-6.653,78

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-24.478	-13.000	-24.305	11.305		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.293	6.000	5.269	731		
	Nettoabschreibungsaufwand	-18.185	-7.000	-19.036	12.036		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 263 Musikschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	44.000,00	54.100,00	70.037,24	15.937,24	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	746.163,03	787.300,00	758.713,73	-28.586,27	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	14.333,56	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		804.496,59	841.900,00	828.750,97	-13.149,03	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.126.807,26	-1.115.300,00	-1.142.119,99	-26.819,99	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-95.547,30	-109.800,00	-94.059,11	15.740,89	-6.653,78
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	-20.685,85	-10.800,00	-16.891,38	-6.091,38	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.243.040,41	-1.235.900,00	-1.253.070,48	-17.170,48	-6.653,78
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-438.543,82	-394.000,00	-424.319,51	-30.319,51	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	1.500,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.500,00	0,00	5.000,00	5.000,00	---
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	-16.728,00	-178.800,00	-86.665,99	92.134,01	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		-16.728,00	-178.800,00	-86.665,99	92.134,01	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-15.228,00	-178.800,00	-81.665,99	97.134,01	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 271 Volkshochschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.797.633,19	1.276.500,00	1.903.400,35	626.900,35	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	182,20	0,00	985,83	985,83	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.636.277,85	1.832.000,00	1.493.150,57	-338.849,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	147.401,46	150.000,00	113.147,59	-36.852,41	---
07	+ sonstige Erträge	45	43.947,73	3.000,00	-60,37	-3.060,37	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.625.442,43	3.261.500,00	3.510.623,97	249.123,97	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.997.619,97	-4.244.000,00	-4.139.974,30	104.025,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-17.216,63	-18.500,00	-6.113,35	12.386,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-389.371,52	-570.600,00	-563.942,39	6.657,61	-27.962,41
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.557,00	-6.700,00	-9.025,14	-2.325,14	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-299.145,54	-276.900,00	-275.829,58	1.070,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.711.910,66	-5.116.700,00	-4.994.884,76	121.815,24	-27.962,41
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.086.468,23	-1.855.200,00	-1.484.260,79	370.939,21	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.086.468,23	-1.855.200,00	-1.484.260,79	370.939,21	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-789.600,00	-811.100,00	-811.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.876.068,23	-2.666.300,00	-2.295.360,79	370.939,21	-27.962,41

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-8.397	-6.700	-9.025	2.325		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.489	1.500	1.488	12		
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.908	-5.200	-7.537	2.337		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 271 Volkshochschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.794.482,19	1.275.000,00	1.861.696,35	586.696,35	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	182,20	0,00	985,83	985,83	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.694.764,90	1.832.000,00	1.792.191,41	-39.808,59	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	147.201,46	150.000,00	115.825,19	-34.174,81	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.636.630,75	3.257.000,00	3.770.698,78	513.698,78	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.998.423,70	-4.232.300,00	-4.127.638,13	104.661,87	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-16.726,11	-18.100,00	-5.722,89	12.377,11	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-409.797,72	-570.600,00	-553.144,53	17.455,47	-27.962,41
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	-299.076,21	-276.900,00	-275.483,18	1.416,82	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.724.023,74	-5.097.900,00	-4.961.988,73	135.911,27	-27.962,41
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.087.392,99	-1.840.900,00	-1.191.289,95	649.610,05	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.683,27	-20.600,00	-3.511,17	17.088,83	-12.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	6.800,28	6.800,28	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-5.683,27	-20.600,00	3.289,11	23.889,11	-12.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.683,27	-20.600,00	3.289,11	23.889,11	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 272 Büchereien

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	316.100,71	295.100,00	315.655,70	20.555,70	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	275.500,73	290.000,00	266.489,95	-23.510,05	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	31.164,75	28.100,00	16.557,45	-11.542,55	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	68.801,00	89.800,00	92.612,00	2.812,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		691.567,19	703.000,00	691.315,10	-11.684,90	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.169.093,66	-3.322.100,00	-3.372.444,00	-50.344,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-542.868,95	-587.111,01	-548.679,67	38.431,34	-3.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.528,13	-1.200,00	-6.886,00	-5.686,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-77.461,25	-59.700,00	-58.692,47	1.007,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.840.951,99	-4.015.111,01	-4.031.702,14	-16.591,13	-3.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.149.384,80	-3.312.111,01	-3.340.387,04	-28.276,03	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.149.384,80	-3.312.111,01	-3.340.387,04	-28.276,03	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.126.500,00	-1.156.200,00	-1.156.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.275.884,80	-4.468.311,01	-4.496.587,04	-28.276,03	-3.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.528	-1.200	-6.886	5.686		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	576	100	3.260	-3.160		
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.952	-1.100	-3.626	2.526		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	315.524,71	295.000,00	312.395,70	17.395,70	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	278.000,17	290.000,00	271.777,29	-18.222,71	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	30.172,75	28.100,00	19.538,35	-8.561,65	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		623.697,63	613.100,00	603.711,34	-9.388,66	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.169.222,40	-3.322.100,00	-3.369.473,56	-47.373,56	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-530.589,26	-587.111,01	-555.372,30	31.738,71	-3.000,00
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	-85.177,10	-59.700,00	-54.757,22	4.942,78	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.829.988,76	-4.013.911,01	-4.024.603,08	-10.692,07	-3.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.206.291,13	-3.400.811,01	-3.420.891,74	-20.080,73	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	8.021,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		8.021,00	0,00	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	-11.680,35	-29.000,00	-3.971,10	25.028,90	-19.430,00
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		-11.680,35	-29.000,00	-3.971,10	25.028,90	-19.430,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.659,35	-29.000,00	-3.971,10	25.028,90	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	145.813,40	36.100,00	108.747,14	72.647,14	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	-501,55	-501,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	186.678,30	140.000,00	188.470,82	48.470,82	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	215,58	215,58	---
07	+ sonstige Erträge	45	18.940,46	11.300,00	7.998,48	-3.301,52	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		351.432,16	187.400,00	304.930,47	117.530,47	---
11	Personalaufwendungen	50	-823.936,63	-1.012.800,00	-898.015,74	114.784,26	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-74.806,27	-67.300,00	-83.181,27	-15.881,27	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-625.155,96	-890.789,81	-715.607,58	175.182,23	-213.661,16
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.945,16	-5.300,00	-7.050,93	-1.750,93	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.209.288,31	-1.648.400,00	-1.535.836,41	112.563,59	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-25.807,98	-15.800,00	-42.828,57	-27.028,57	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.764.940,31	-3.640.389,81	-3.282.520,50	357.869,31	-213.661,16
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.413.508,15	-3.452.989,81	-2.977.590,03	475.399,78	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.413.508,15	-3.452.989,81	-2.977.590,03	475.399,78	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-588.000,00	-591.400,00	-591.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.001.508,15	-4.044.389,81	-3.568.990,03	475.399,78	-213.661,16

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.363	-5.300	-7.051	1.751		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	499	1.000	9	991		
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.864	-4.300	-7.042	2.742		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	143.814,40	35.100,00	108.738,14	73.638,14	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	-501,55	-501,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	186.825,30	140.000,00	189.212,22	49.212,22	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	215,58	215,58	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		330.639,70	175.100,00	297.664,39	122.564,39	---
10	Personalauszahlungen	70	-774.837,09	-968.900,00	-863.345,37	105.554,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-73.083,28	-65.800,00	-79.263,64	-13.463,64	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-613.857,93	-890.789,81	-716.801,04	173.988,77	-213.661,16
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.178.738,31	-1.648.400,00	-1.538.036,41	110.363,59	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-26.774,52	-15.800,00	-38.859,06	-23.059,06	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.667.291,13	-3.589.689,81	-3.236.305,52	353.384,29	-213.661,16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.336.651,43	-3.414.589,81	-2.938.641,13	475.948,68	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-34.772,25	-149.590,00	-505,97	149.084,03	-148.890,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-34.772,25	-149.590,00	-505,97	149.084,03	-148.890,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-34.772,25	-149.590,00	-505,97	149.084,03	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 31-35 Soziale Hilfen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	43.102.291,74	38.078.900,00	38.100.481,16	21.581,16	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	15.205.661,18	14.137.700,00	15.313.493,84	1.175.793,84	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.760.748,26	3.647.600,00	4.776.072,90	1.128.472,90	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.600,00	2.600,00	2.400,00	-200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	143.477.018,42	153.529.400,00	166.895.723,82	13.366.323,82	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.320.677,28	686.400,00	519.132,60	-167.267,40	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		205.868.996,88	210.082.600,00	225.607.304,32	15.524.704,32	---
11	Personalaufwendungen	50	-26.746.971,34	-29.346.900,00	-29.157.369,14	189.530,86	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.306.335,27	-4.045.800,00	-4.568.981,75	-523.181,75	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.917.407,29	-4.215.500,00	-3.860.905,54	354.594,46	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.189.776,32	-435.100,00	-637.987,89	-202.887,89	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-186.708.672,27	-193.765.300,00	-198.184.053,86	-4.418.753,86	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-101.048.473,70	-101.278.300,00	-99.803.281,07	1.475.018,93	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-323.917.636,19	-333.086.900,00	-336.212.579,25	-3.125.679,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-118.048.639,31	-123.004.300,00	-110.605.274,93	12.399.025,07	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-118.048.639,31	-123.004.300,00	-110.605.274,93	12.399.025,07	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-5.902.300,00	-5.799.400,00	-5.799.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-123.950.939,31	-128.803.700,00	-116.404.674,93	12.399.025,07	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.007.419	-435.100	-521.260	86.160		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.345	5.100	5.345	-245		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.002.074	-430.000	-515.915	85.915		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 31-35 Soziale Hilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	42.618.402,18	38.077.500,00	37.293.464,22	-784.035,78	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	15.281.062,08	14.137.700,00	15.669.977,08	1.532.277,08	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.586.899,47	3.647.600,00	4.975.810,03	1.328.210,03	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.665,34	2.600,00	2.882,42	282,42	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	142.527.474,79	153.529.400,00	162.352.217,26	8.822.817,26	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	700,00	0,00	11.320,03	11.320,03	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		203.017.203,86	209.394.800,00	220.305.671,04	10.910.871,04	---
10	Personalauszahlungen	70	-24.260.228,08	-26.600.400,00	-26.414.762,92	185.637,08	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.203.871,61	-3.950.000,00	-4.352.351,34	-402.351,34	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.988.278,50	-4.215.500,00	-3.693.887,02	521.612,98	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-187.653.921,29	-193.765.300,00	-195.547.162,18	-1.781.862,18	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-101.113.437,81	-101.278.300,00	-99.380.733,46	1.897.566,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-321.219.737,29	-329.809.500,00	-329.388.896,92	420.603,08	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-118.202.533,43	-120.414.700,00	-109.083.225,88	11.331.474,12	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.053,65	-26.442,00	-5.352,10	21.089,90	-20.942,23
30	+ 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		-1.053,65	-26.442,00	-5.352,10	21.089,90	-20.942,23
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.053,65	-26.442,00	-5.352,10	21.089,90	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	6.952.369,48	6.501.300,00	6.980.752,53	479.452,53	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	62.944,93	60.000,00	67.195,23	7.195,23	---
07	+ sonstige Erträge	45	22.540,80	0,00	23.607,30	23.607,30	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		7.037.855,21	6.561.300,00	7.071.555,06	510.255,06	---
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	-2.150,00	-2.150,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-89.648,25	0,00	-84.636,78	-84.636,78	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.054.670,55	-17.878.300,00	-17.209.540,80	668.759,20	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-710,39	-1.000,00	2.777,52	3.777,52	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-17.145.029,19	-17.879.300,00	-17.293.550,06	585.749,94	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-10.107.173,98	-11.318.000,00	-10.221.995,00	1.096.005,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-10.107.173,98	-11.318.000,00	-10.221.995,00	1.096.005,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-10.107.173,98	-11.318.000,00	-10.221.995,00	1.096.005,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	6.927.277,11	6.501.300,00	7.086.582,77	585.282,77	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	63.043,18	60.000,00	67.195,23	7.195,23	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.990.320,29	6.561.300,00	7.153.778,00	592.478,00	---
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	-2.150,00	-2.150,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-17.225.770,56	-17.878.300,00	-15.168.660,70	2.709.639,30	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-360,00	-1.000,00	-1.720,00	-720,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.226.130,56	-17.879.300,00	-15.172.530,70	2.706.769,30	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.235.810,27	-11.318.000,00	-8.018.752,70	3.299.247,30	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.148.668,54	1.230.300,00	1.179.882,80	-50.417,20	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	862,65	0,00	9.001,84	9.001,84	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.149.531,19	1.230.300,00	1.188.884,64	-41.415,36	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.402,65	0,00	-13.305,75	-13.305,75	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.244.625,40	-18.381.100,00	-16.110.220,87	2.270.879,13	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.669,25	-3.000,00	-9.714,08	-6.714,08	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-16.247.697,30	-18.384.100,00	-16.133.240,70	2.250.859,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-15.098.166,11	-17.153.800,00	-14.944.356,06	2.209.443,94	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-15.098.166,11	-17.153.800,00	-14.944.356,06	2.209.443,94	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-15.098.166,11	-17.153.800,00	-14.944.356,06	2.209.443,94	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.291.649,84	1.230.300,00	1.281.932,64	51.632,64	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.291.649,84	1.230.300,00	1.281.932,64	51.632,64	---
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	-16.305.355,27	-18.381.100,00	-16.092.095,11	2.289.004,89	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-665,49	-3.000,00	-763,80	2.236,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.306.020,76	-18.384.100,00	-16.092.858,91	2.291.241,09	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-15.014.370,92	-17.153.800,00	-14.810.926,27	2.342.873,73	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	4.194.318,49	4.113.200,00	4.302.198,45	188.998,45	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	319.293,04	0,00	201.142,82	201.142,82	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	1.178,00	1.178,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.513.611,53	4.113.200,00	4.504.519,27	391.319,27	---
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	-2.856,66	0,00	-3.744,09	-3.744,09	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-79.381.071,17	-81.196.700,00	-83.311.220,41	-2.114.520,41	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	9.277,10	9.277,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-79.383.927,83	-81.196.700,00	-83.305.687,40	-2.108.987,40	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-74.870.316,30	-77.083.500,00	-78.801.168,13	-1.717.668,13	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-74.870.316,30	-77.083.500,00	-78.801.168,13	-1.717.668,13	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-74.870.316,30	-77.083.500,00	-78.801.168,13	-1.717.668,13	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	4.168.758,69	4.113.200,00	4.311.151,92	197.951,92	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	218.150,35	0,00	201.142,82	201.142,82	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.386.909,04	4.113.200,00	4.512.294,74	399.094,74	---
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	-79.357.632,73	-81.196.700,00	-83.438.439,46	-2.241.739,46	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-163,00	-163,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-79.357.632,73	-81.196.700,00	-83.438.602,46	-2.241.902,46	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-74.970.723,69	-77.083.500,00	-78.926.307,72	-1.842.807,72	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3114 Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	13.094,14	12.300,00	8.888,81	-3.411,19	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	12.869,17	12.869,17	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		13.094,14	12.300,00	21.757,98	9.457,98	---
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	-12.869,17	-12.869,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.793.440,56	-4.296.900,00	-4.695.088,34	-398.188,34	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.793.440,56	-4.296.900,00	-4.707.957,51	-411.057,51	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.780.346,42	-4.284.600,00	-4.686.199,53	-401.599,53	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.780.346,42	-4.284.600,00	-4.686.199,53	-401.599,53	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.780.346,42	-4.284.600,00	-4.686.199,53	-401.599,53	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3114 Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	16.974,14	12.300,00	10.428,81	-1.871,19	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		16.974,14	12.300,00	10.428,81	-1.871,19	---
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	-4.359.805,28	-4.296.900,00	-4.620.344,02	-323.444,02	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.359.805,28	-4.296.900,00	-4.620.344,02	-323.444,02	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.342.831,14	-4.284.600,00	-4.609.915,21	-325.315,21	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3115 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	16.734,09	27.000,00	13.910,90	-13.089,10	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	50,00	50,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		16.734,09	27.000,00	13.960,90	-13.039,10	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-767,96	-767,96	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.431.976,43	-1.561.100,00	-1.967.214,60	-406.114,60	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.437,80	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.434.414,23	-1.561.100,00	-1.967.982,56	-406.882,56	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.417.680,14	-1.534.100,00	-1.954.021,66	-419.921,66	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.417.680,14	-1.534.100,00	-1.954.021,66	-419.921,66	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.417.680,14	-1.534.100,00	-1.954.021,66	-419.921,66	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3115 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	16.400,60	27.000,00	18.387,36	-8.612,64	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		16.400,60	27.000,00	18.387,36	-8.612,64	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.460.169,79	-1.561.100,00	-1.956.463,19	-395.363,19	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.437,80	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.462.607,59	-1.561.100,00	-1.956.463,19	-395.363,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.446.206,99	-1.534.100,00	-1.938.075,83	-403.975,83	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	799.632,15	770.200,00	767.701,51	-2.498,49	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	29.461.596,52	40.375.000,00	50.962.355,47	10.587.355,47	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		30.261.228,67	41.145.200,00	51.730.056,98	10.584.856,98	---
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	-112,48	0,00	-1.404,14	-1.404,14	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-40.177.622,50	-41.145.200,00	-41.796.292,85	-651.092,85	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-621,35	0,00	-2.682,07	-2.682,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-40.178.356,33	-41.145.200,00	-41.800.379,06	-655.179,06	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-9.917.127,66	0,00	9.929.677,92	9.929.677,92	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-9.917.127,66	0,00	9.929.677,92	9.929.677,92	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-9.917.127,66	0,00	9.929.677,92	9.929.677,92	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	809.693,98	770.200,00	782.187,83	11.987,83	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	29.753.994,68	40.375.000,00	40.690.269,52	315.269,52	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		30.563.688,66	41.145.200,00	41.472.457,35	327.257,35	---
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	-40.184.156,03	-41.145.200,00	-41.785.935,79	-640.735,79	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-621,35	0,00	-2.682,07	-2.682,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-40.184.777,38	-41.145.200,00	-41.788.617,86	-643.417,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.621.088,72	0,00	-316.160,51	-316.160,51	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	82.686.814,77	81.007.000,00	79.363.142,52	-1.643.857,48	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		82.686.814,77	81.007.000,00	79.363.142,52	-1.643.857,48	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.412,68	-48.200,00	0,00	48.200,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-8.412,68	-48.200,00	0,00	48.200,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		82.678.402,09	80.958.800,00	79.363.142,52	-1.595.657,48	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		82.678.402,09	80.958.800,00	79.363.142,52	-1.595.657,48	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		82.678.402,09	80.958.800,00	79.363.142,52	-1.595.657,48	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	82.686.814,77	81.007.000,00	79.363.142,52	-1.643.857,48	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		82.686.814,77	81.007.000,00	79.363.142,52	-1.643.857,48	---
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	-8.412,68	-48.200,00	0,00	48.200,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.412,68	-48.200,00	0,00	48.200,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		82.678.402,09	80.958.800,00	79.363.142,52	-1.595.657,48	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	231.079,95	190.000,00	409.468,34	219.468,34	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	97,50	97,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.399.009,39	1.620.300,00	1.678.279,59	57.979,59	---
07	+ sonstige Erträge	45	781.970,31	470.400,00	277.408,23	-192.991,77	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.412.059,65	2.280.700,00	2.365.253,66	84.553,66	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.797.035,46	-11.981.800,00	-11.653.352,64	328.447,36	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.635.218,89	-2.773.800,00	-2.781.712,47	-7.912,47	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-303.509,09	-339.200,00	-290.210,14	48.989,86	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.057,00	-100,00	-5.749,00	-5.649,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-246.887,14	-198.500,00	-169.504,17	28.995,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-13.988.707,58	-15.293.400,00	-14.900.528,42	392.871,58	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-11.576.647,93	-13.012.700,00	-12.535.274,76	477.425,24	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-11.576.647,93	-13.012.700,00	-12.535.274,76	477.425,24	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.081.700,00	-1.155.700,00	-1.155.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-12.658.347,93	-14.168.400,00	-13.690.974,76	477.425,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.057	-100	-5.749	5.649		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.057	-100	-5.749	5.649		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	231.079,95	190.000,00	409.468,34	219.468,34	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	97,50	97,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.399.009,39	1.620.300,00	1.678.279,59	57.979,59	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	300,00	0,00	1.150,00	1.150,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.630.389,34	1.810.300,00	2.088.995,43	278.695,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.306.578,09	-10.155.800,00	-10.034.538,26	121.261,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.572.215,05	-2.708.100,00	-2.650.409,68	57.690,32	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-286.055,49	-339.200,00	-294.836,93	44.363,07	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	-239.873,56	-198.500,00	-210.488,18	-11.988,18	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-12.404.722,19	-13.401.600,00	-13.190.273,05	211.326,95	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.774.332,85	-11.591.300,00	-11.101.277,62	490.022,38	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-604,65	-10.500,00	-1.921,97	8.578,03	-4.552,33
30	+ 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		-604,65	-10.500,00	-1.921,97	8.578,03	-4.552,33
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-604,65	-10.500,00	-1.921,97	8.578,03	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	36.757.987,78	31.759.200,00	31.410.229,03	-348.970,97	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.326.366,13	519.800,00	1.397.472,76	877.672,76	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		38.084.353,91	32.279.000,00	32.807.701,79	528.701,79	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-584,49	0,00	-39,00	-39,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-89.417.738,75	-89.357.000,00	-86.922.407,55	2.434.592,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-89.418.323,24	-89.357.000,00	-86.922.446,55	2.434.553,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-51.333.969,33	-57.078.000,00	-54.114.744,76	2.963.255,24	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-51.333.969,33	-57.078.000,00	-54.114.744,76	2.963.255,24	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-51.333.969,33	-57.078.000,00	-54.114.744,76	2.963.255,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	37.164.775,96	31.759.200,00	31.126.578,93	-632.621,07	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.326.915,21	519.800,00	1.397.149,66	877.349,66	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		38.491.691,17	32.279.000,00	32.523.728,59	244.728,59	---
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	-584,49	0,00	-39,00	-39,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-89.220.446,32	-89.357.000,00	-86.583.704,57	2.773.295,43	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-89.221.030,81	-89.357.000,00	-86.583.743,57	2.773.256,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-50.729.339,64	-57.078.000,00	-54.060.014,98	3.017.985,02	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	31.617,66	0,00	22.358,61	22.358,61	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		31.617,66	0,00	22.358,61	22.358,61	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.355.118,04	-1.350.000,00	-1.369.993,40	-19.993,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.355.118,04	-1.350.000,00	-1.369.993,40	-19.993,40	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.323.500,38	-1.350.000,00	-1.347.634,79	2.365,21	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.323.500,38	-1.350.000,00	-1.347.634,79	2.365,21	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.323.500,38	-1.350.000,00	-1.347.634,79	2.365,21	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	31.617,66	0,00	23.908,22	23.908,22	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		31.617,66	0,00	23.908,22	23.908,22	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.387.245,24	-1.350.000,00	-1.357.493,40	-7.493,40	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.387.245,24	-1.350.000,00	-1.357.493,40	-7.493,40	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.355.627,58	-1.350.000,00	-1.333.585,18	16.414,82	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.351.703,94	4.435.000,00	4.479.139,72	44.139,72	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	217.006,00	230.000,00	224.440,36	-5.559,64	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.568.709,94	4.665.000,00	4.703.580,08	38.580,08	---
11	Personalaufwendungen	50	-105.660,77	-100.800,00	-104.902,99	-4.102,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	2.402,77	-9.500,00	-236,54	9.263,46	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.542.049,58	-2.234.500,00	-2.519.197,72	-284.697,72	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.489.337,45	-2.553.200,00	-2.762.360,66	-209.160,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.134.645,03	-4.898.000,00	-5.386.697,91	-488.697,91	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-565.935,09	-233.000,00	-683.117,83	-450.117,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-565.935,09	-233.000,00	-683.117,83	-450.117,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-565.935,09	-233.000,00	-683.117,83	-450.117,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	3.430.758,14	4.435.000,00	3.982.600,93	-452.399,07	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	217.006,00	230.000,00	224.440,36	-5.559,64	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.647.764,14	4.665.000,00	4.207.041,29	-457.958,71	---
10	Personalauszahlungen	70	-105.660,77	-100.800,00	-104.902,99	-4.102,99	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-709,99	-9.500,00	-236,54	9.263,46	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.559.173,16	-2.234.500,00	-2.445.681,56	-211.181,56	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.502.323,48	-2.553.200,00	-2.743.651,16	-190.451,16	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.167.867,40	-4.898.000,00	-5.294.472,25	-396.472,25	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.520.103,26	-233.000,00	-1.087.430,96	-854.430,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.079.123,83	10.239.100,00	10.981.551,61	742.451,61	---
07	+ sonstige Erträge	45	237.339,16	75.000,00	96.412,82	21.412,82	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		10.316.462,99	10.314.100,00	11.077.964,43	763.864,43	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.074.681,44	-10.340.000,00	-10.529.938,47	-189.938,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-906.685,40	-461.600,00	-939.601,42	-478.001,42	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.363.939,35	-4.251.200,00	-4.559.656,07	-308.456,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-15.345.306,19	-15.052.800,00	-16.029.195,96	-976.395,96	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-5.028.843,20	-4.738.700,00	-4.951.231,53	-212.531,53	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-5.028.843,20	-4.738.700,00	-4.951.231,53	-212.531,53	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-237.400,00	-27.500,00	-27.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-5.266.243,20	-4.766.200,00	-4.978.731,53	-212.531,53	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.104.493,98	10.239.100,00	10.933.017,75	693.917,75	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.104.493,98	10.239.100,00	10.933.017,75	693.917,75	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.549.262,27	-10.045.400,00	-9.980.312,19	65.087,81	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-885.562,58	-451.000,00	-895.028,59	-444.028,59	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.415.999,28	-4.251.200,00	-4.559.656,07	-308.456,07	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.850.824,13	-14.747.600,00	-15.434.996,85	-687.396,85	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.746.330,15	-4.508.500,00	-4.501.979,10	6.520,90	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	285.063,25	535.100,00	197.700,73	-337.399,27	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.661.373,18	1.900.000,00	1.246.368,48	-653.631,52	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	13.226.011,73	13.979.200,00	17.021.270,40	3.042.070,40	---
07	+ sonstige Erträge	45	63.721,49	29.600,00	13.148,52	-16.451,48	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		15.236.169,65	16.443.900,00	18.478.488,13	2.034.588,13	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.065.530,41	-1.426.300,00	-1.054.601,01	371.698,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-143.519,78	-173.600,00	-134.123,39	39.476,61	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.130.111,86	-3.557.400,00	-3.182.763,64	374.636,36	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-721.926,99	-155.900,00	-235.191,00	-79.291,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-10.310.982,05	-10.659.100,00	-14.291.757,38	-3.632.657,38	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.982.664,38	-2.653.200,00	-3.160.246,90	-507.046,90	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-18.354.735,47	-18.625.500,00	-22.058.683,32	-3.433.183,32	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.118.565,82	-2.181.600,00	-3.580.195,19	-1.398.595,19	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.118.565,82	-2.181.600,00	-3.580.195,19	-1.398.595,19	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.276.100,00	-3.340.300,00	-3.340.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-6.394.665,82	-5.521.900,00	-6.920.495,19	-1.398.595,19	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-721.333	-155.900	-235.191	79.291		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-721.333	-155.900	-235.191	79.291		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	253.481,74	535.100,00	207.350,80	-327.749,20	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.551.336,78	1.900.000,00	1.503.298,69	-396.701,31	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	12.069.311,73	13.979.200,00	22.861.988,01	8.882.788,01	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	170,03	170,03	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.874.130,25	16.414.300,00	24.572.807,53	8.158.507,53	---
10	Personalauszahlungen	70	-982.353,75	-1.310.200,00	-974.574,79	335.625,21	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-139.698,54	-169.500,00	-127.645,00	41.855,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.377.080,02	-3.557.400,00	-3.018.544,92	538.855,08	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-10.323.513,36	-10.659.100,00	-13.520.241,49	-2.861.141,49	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.088.394,07	-2.653.200,00	-3.079.038,70	-425.838,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.911.039,74	-18.349.400,00	-20.720.044,90	-2.370.644,90	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.036.909,49	-1.935.100,00	3.852.762,63	5.787.862,63	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-5.700,00	-709,62	4.990,38	-2.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-5.700,00	-709,62	4.990,38	-2.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-5.700,00	-709,62	4.990,38	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	12.391,00	5.900,00	10.691,00	4.791,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.099.315,82	1.747.500,00	3.529.606,92	1.782.106,92	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.600,00	2.600,00	2.400,00	-200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	294.846,08	144.100,00	307.205,78	163.105,78	---
07	+ sonstige Erträge	45	61.888,50	17.800,00	20.834,84	3.034,84	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.471.041,40	1.917.900,00	3.870.738,54	1.952.838,54	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.807.384,36	-2.484.500,00	-2.151.068,51	333.431,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-43.997,70	-83.700,00	-63.337,93	20.362,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-453.748,47	-227.700,00	-316.194,80	-88.494,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-15.384,46	-5.200,00	-5.992,00	-792,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.096.399,20	-1.271.500,00	-1.232.371,47	39.128,53	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-168.614,93	-797.400,00	-812.095,80	-14.695,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.585.529,12	-4.870.000,00	-4.581.060,51	288.939,49	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.114.487,72	-2.952.100,00	-710.321,97	2.241.778,03	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.114.487,72	-2.952.100,00	-710.321,97	2.241.778,03	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.092.700,00	-1.054.400,00	-1.054.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.207.187,72	-4.006.500,00	-1.764.721,97	2.241.778,03	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.693	-5.200	-5.992	792		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.345	5.100	5.345	-245		
	Nettoabschreibungsaufwand	-348	-100	-647	547		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	9.559,70	4.500,00	9.250,00	4.750,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.035.503,43	1.747.500,00	3.472.413,84	1.724.913,84	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.400,00	2.600,00	2.400,00	-200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	295.201,08	144.100,00	307.001,59	162.901,59	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.342.664,21	1.898.700,00	3.801.065,43	1.902.365,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.767.219,69	-2.387.800,00	-2.082.594,82	305.205,18	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-42.792,85	-81.600,00	-60.302,04	21.297,96	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-265.704,98	-227.700,00	-312.433,27	-84.733,27	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.130.018,42	-1.271.500,00	-1.571.241,64	-299.741,64	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-163.399,14	-797.400,00	-780.257,56	17.142,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.369.135,08	-4.766.000,00	-4.806.829,33	-40.829,33	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.026.470,87	-2.867.300,00	-1.005.763,90	1.861.536,10	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-3.600,00	-2.720,51	879,49	-14.389,90
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-3.600,00	-2.720,51	879,49	-14.389,90
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-3.600,00	-2.720,51	879,49	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	402.504,93	366.400,00	375.659,81	9.259,81	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.797.965,85	2.957.900,00	2.946.207,31	-11.692,69	---
07	+ sonstige Erträge	45	44.940,02	28.000,00	19.182,31	-8.817,69	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.245.410,80	3.352.300,00	3.341.049,43	-11.250,57	---
11	Personalaufwendungen	50	-377.690,73	-389.000,00	-397.223,81	-8.223,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-176.629,90	-169.000,00	-193.798,46	-24.798,46	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.248,62	-400,00	0,00	400,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.492.206,92	-3.249.800,00	-3.451.992,57	-202.192,57	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.021,95	-13.200,00	-1.546,76	11.653,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.053.798,12	-3.821.400,00	-4.044.561,60	-223.161,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-808.387,32	-469.100,00	-703.512,17	-234.412,17	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-808.387,32	-469.100,00	-703.512,17	-234.412,17	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-29.800,00	-30.100,00	-30.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-838.187,32	-499.200,00	-733.612,17	-234.412,17	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	403.102,49	366.400,00	389.112,40	22.712,40	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.782.716,37	2.957.900,00	2.932.529,82	-25.370,18	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.185.818,86	3.324.300,00	3.321.642,22	-2.657,78	---
10	Personalauszahlungen	70	-277.943,40	-279.100,00	-285.902,98	-6.802,98	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-172.483,73	-165.000,00	-184.655,92	-19.655,92	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.104,31	-400,00	-3.308,27	-2.908,27	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.500.584,10	-3.249.800,00	-3.448.151,66	-198.351,66	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.773,81	-13.200,00	-3.398,13	9.801,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.957.889,35	-3.707.500,00	-3.925.416,96	-217.916,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-772.070,49	-383.200,00	-603.774,74	-220.574,74	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	789.212,16	701.100,00	761.369,20	60.269,20	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	7.140,00	7.140,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	42.694,57	0,00	92.106,85	92.106,85	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	150,00	150,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		831.906,73	701.100,00	860.766,05	159.666,05	---
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	-766,94	-766,94	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-78.051,83	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.395.390,76	-4.759.400,00	-4.606.094,99	153.305,01	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	78.050,83	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.395.391,76	-4.759.400,00	-4.606.861,93	152.538,07	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.563.485,03	-4.058.300,00	-3.746.095,88	312.204,12	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.563.485,03	-4.058.300,00	-3.746.095,88	312.204,12	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-56.300,00	-56.400,00	-56.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.619.785,03	-4.114.700,00	-3.802.495,88	312.204,12	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	814.599,21	701.100,00	735.982,15	34.882,15	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	7.140,00	7.140,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	42.694,57	0,00	92.106,85	92.106,85	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		857.293,78	701.100,00	835.229,00	134.129,00	---
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	-397,27	0,00	-391,75	-391,75	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.470.574,57	-4.759.400,00	-4.641.964,38	117.435,62	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.470.971,84	-4.759.400,00	-4.642.356,13	117.043,87	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.613.678,06	-4.058.300,00	-3.807.127,13	251.172,87	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	56.709,19	34.800,00	24.710,81	-10.089,19	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		56.709,19	34.800,00	24.710,81	-10.089,19	---
11	Personalaufwendungen	50	-855.024,03	-905.700,00	-1.075.685,20	-169.985,20	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-204.763,30	-202.700,00	-246.219,68	-43.519,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	19.174,53	-4.800,00	-401,18	4.398,82	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-360,00	0,00	-360,00	-360,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.842,56	-8.400,00	-7.659,53	740,47	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.047.815,36	-1.121.600,00	-1.330.325,59	-208.725,59	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-991.106,17	-1.086.800,00	-1.305.614,78	-218.814,78	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-991.106,17	-1.086.800,00	-1.305.614,78	-218.814,78	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-28.400,00	-25.700,00	-25.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.019.506,17	-1.112.500,00	-1.331.314,78	-218.814,78	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-360	0	-360	360		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-360	0	-360	360		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-736.213,93	-769.600,00	-930.160,89	-160.560,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-200.427,85	-197.800,00	-234.274,00	-36.474,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-943,87	-4.800,00	-401,18	4.398,82	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	-12.050,61	-8.400,00	-7.564,43	835,57	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-949.636,26	-980.600,00	-1.172.400,50	-191.800,50	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-949.636,26	-980.600,00	-1.172.400,50	-191.800,50	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-3.442,00	0,00	3.442,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-3.442,00	0,00	3.442,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-3.442,00	0,00	3.442,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 343 Betreuungsleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	17.882,58	10.400,00	7.446,91	-2.953,09	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		17.882,58	10.400,00	7.446,91	-2.953,09	---
11	Personalaufwendungen	50	-509.051,82	-554.300,00	-551.192,18	3.107,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-67.659,51	-60.200,00	-71.566,91	-11.366,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	9.453,46	-3.300,00	-3.431,80	-131,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-86,00	0,00	-80,00	-80,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.388,36	-6.700,00	-5.987,08	712,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-576.732,23	-624.500,00	-632.257,97	-7.757,97	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-558.849,65	-614.100,00	-624.811,06	-10.711,06	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-558.849,65	-614.100,00	-624.811,06	-10.711,06	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-12.500,00	-16.300,00	-16.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-571.349,65	-630.400,00	-641.111,06	-10.711,06	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-86	0	-80	80		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-86	0	-80	80		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 343 Betreuungsleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-452.694,78	-467.100,00	-462.068,00	5.032,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-65.970,25	-58.700,00	-68.089,69	-9.389,69	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-229,34	-3.300,00	-3.431,80	-131,80	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	-9.811,59	-6.700,00	-6.008,08	691,92	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-528.705,96	-535.800,00	-539.597,57	-3.797,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-528.705,96	-535.800,00	-539.597,57	-3.797,57	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-449,00	-700,00	0,00	700,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-449,00	-700,00	0,00	700,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-449,00	-700,00	0,00	700,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	959.916,91	987.700,00	1.029.583,87	41.883,87	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.549,68	7.800,00	5.261,24	-2.538,76	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		972.466,59	995.500,00	1.034.845,11	39.345,11	---
11	Personalaufwendungen	50	-126.725,09	-164.600,00	-143.787,42	20.812,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-49.064,49	-46.400,00	-54.911,91	-8.511,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-41.945,66	-44.100,00	-39.658,75	4.441,25	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-739.246,60	-776.500,00	-878.948,26	-102.448,26	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-18.882,70	-21.300,00	-18.537,23	2.762,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-975.864,54	-1.052.900,00	-1.135.843,57	-82.943,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.397,95	-57.400,00	-100.998,46	-43.598,46	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.397,95	-57.400,00	-100.998,46	-43.598,46	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.397,95	-57.400,00	-100.998,46	-43.598,46	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	967.629,22	987.700,00	1.029.583,87	41.883,87	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		967.629,22	987.700,00	1.029.583,87	41.883,87	---
10	Personalauszahlungen	70	-99.357,28	-134.200,00	-112.487,55	21.712,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-47.977,17	-45.300,00	-52.328,95	-7.028,95	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-37.256,10	-44.100,00	-39.658,75	4.441,25	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-747.542,73	-776.500,00	-858.152,83	-81.652,83	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-38.076,32	-21.300,00	-231,26	21.068,74	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-970.209,60	-1.021.400,00	-1.062.859,34	-41.459,34	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.580,38	-33.700,00	-33.275,47	424,53	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	66.909,98	62.100,00	82.185,54	20.085,54	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	59,26	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.858.094,05	2.916.800,00	3.028.467,27	111.667,27	---
07	+ sonstige Erträge	45	20.272,90	12.600,00	7.870,61	-4.729,39	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.945.336,19	2.991.600,00	3.118.523,42	126.923,42	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.028.187,23	-999.900,00	-1.495.616,91	-495.716,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-78.796,30	-74.800,00	-83.709,58	-8.909,58	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.874,35	-29.100,00	-25.091,75	4.008,25	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-273.890,00	-273.900,00	-273.888,00	12,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.048.406,06	-6.355.200,00	-6.114.074,60	241.125,40	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-48.237,45	-16.000,00	-12.944,39	3.055,61	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-7.494.391,39	-7.748.900,00	-8.005.325,23	-256.425,23	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.549.055,20	-4.757.300,00	-4.886.801,81	-129.501,81	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.549.055,20	-4.757.300,00	-4.886.801,81	-129.501,81	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-87.400,00	-93.000,00	-93.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.636.455,20	-4.850.300,00	-4.979.801,81	-129.501,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-273.890	-273.900	-273.888	-12		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-273.890	-273.900	-273.888	-12		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	66.808,28	62.100,00	86.211,87	24.111,87	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	59,26	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	265,34	0,00	482,42	482,42	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.863.421,03	2.916.800,00	2.977.194,98	60.394,98	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	400,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.930.953,91	2.979.000,00	3.063.889,27	84.889,27	---
10	Personalauszahlungen	70	-982.944,12	-950.400,00	-1.447.220,45	-496.820,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-76.743,59	-73.000,00	-79.617,47	-6.617,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-18.797,13	-29.100,00	-18.493,61	10.606,39	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.029.040,80	-6.355.200,00	-5.999.751,35	355.448,65	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-17.547,07	-16.000,00	-43.913,05	-27.913,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.125.072,71	-7.423.700,00	-7.588.995,93	-165.295,93	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.194.118,80	-4.444.700,00	-4.525.106,66	-80.406,66	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	30.458.812,95	29.621.800,00	31.692.166,38	2.070.366,38	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	6.576.487,52	4.298.000,00	7.206.803,97	2.908.803,97	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.318.295,47	5.600.000,00	5.644.748,56	44.748,56	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	12.989.888,41	14.884.200,00	15.615.641,80	731.441,80	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	19.571.912,16	17.082.100,00	22.332.246,88	5.250.146,88	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.691.940,60	892.400,00	1.463.619,66	571.219,66	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		76.607.337,11	72.378.500,00	83.955.227,25	11.576.727,25	---
11	Personalaufwendungen	50	-61.778.764,29	-62.866.500,00	-66.406.493,24	-3.539.993,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.173.735,10	-1.322.000,00	-1.378.383,58	-56.383,58	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.985.780,46	-5.401.593,17	-5.369.686,93	31.906,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.402.476,35	-1.677.200,00	-3.084.397,25	-1.407.197,25	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-123.444.654,59	-126.370.000,00	-133.955.329,74	-7.585.329,74	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.150.110,58	-4.188.996,91	-4.581.779,81	-392.782,90	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-198.935.521,37	-201.826.290,08	-214.776.070,55	-12.949.780,47	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-122.328.184,26	-129.447.790,08	-130.820.843,30	-1.373.053,22	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-122.328.184,26	-129.447.790,08	-130.820.843,30	-1.373.053,22	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-8.365.100,00	-9.153.500,00	-9.153.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-130.693.284,26	-138.601.290,08	-139.974.343,30	-1.373.053,22	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.979.914	-1.677.200	-1.897.622	220.422		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	535.638	541.200	518.969	22.231		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.444.276	-1.136.000	-1.378.653	242.653		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	31.512.621,93	29.574.800,00	31.103.835,66	1.529.035,66	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	7.145.012,85	4.298.000,00	7.110.692,97	2.812.692,97	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.959.242,96	5.600.000,00	5.548.272,06	-51.727,94	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	12.980.145,16	14.884.200,00	15.743.627,88	859.427,88	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	20.691.957,12	17.082.100,00	18.744.057,75	1.661.957,75	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		77.288.980,02	71.439.100,00	78.250.486,32	6.811.386,32	---
10	Personalauszahlungen	70	-61.009.923,73	-61.894.500,00	-65.471.629,88	-3.577.129,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.149.816,81	-1.290.300,00	-1.313.099,53	-22.799,53	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.268.068,61	-5.401.593,17	-5.454.317,59	-52.724,42	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-123.488.165,05	-126.370.000,00	-134.776.998,00	-8.406.998,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.425.132,25	-4.188.996,91	-3.711.578,04	477.418,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-195.341.106,45	-199.145.390,08	-210.727.623,04	-11.582.232,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-118.052.126,43	-127.706.290,08	-132.477.136,72	-4.770.846,64	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	481.026,46	1.499.035,58	3.601.060,10	2.102.024,52	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		481.026,46	1.499.035,58	3.601.060,10	2.102.024,52	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.654.643,50	-9.361.532,67	-2.583.976,04	6.777.556,63	-7.862.763,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	-5.727,00	-5.727,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-557.887,61	-1.596.314,09	-617.547,20	978.766,89	-608.493,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-288.187,64	0,00	-340.618,80	-340.618,80	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.500.718,75	-10.957.846,76	-3.547.869,04	7.409.977,72	-8.471.256,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.019.692,29	-9.458.811,18	53.191,06	9.512.002,24	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.855.091,26	1.842.700,00	1.804.894,19	-37.805,81	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	810.583,06	861.000,00	852.162,42	-8.837,58	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	40,00	0,00	-2.966,67	-2.966,67	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	443,70	100,00	170,65	70,65	---
07	+ sonstige Erträge	45	16.518,41	3.600,00	4.279,39	679,39	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.682.676,43	2.707.400,00	2.658.539,98	-48.860,02	---
11	Personalaufwendungen	50	-541.192,68	-543.600,00	-634.327,88	-90.727,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-22.979,98	-16.700,00	-20.242,50	-3.542,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-12.865,90	-16.600,00	-10.903,68	5.696,32	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.421,00	0,00	-77.391,15	-77.391,15	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.103.641,50	-7.622.200,00	-6.873.038,09	749.161,91	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.788,86	-1.200,00	-7.250,89	-6.050,89	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-6.690.889,92	-8.200.300,00	-7.623.154,19	577.145,81	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.008.213,49	-5.492.900,00	-4.964.614,21	528.285,79	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.008.213,49	-5.492.900,00	-4.964.614,21	528.285,79	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.008.213,49	-5.492.900,00	-4.964.614,21	528.285,79	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.853.591,26	1.842.700,00	1.806.394,19	-36.305,81	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	817.718,96	861.000,00	831.420,03	-29.579,97	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	160,00	0,00	830,19	830,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	100,00	10,00	-90,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.671.470,22	2.703.800,00	2.638.654,41	-65.145,59	---
10	Personalauszahlungen	70	-528.123,43	-532.500,00	-614.545,37	-82.045,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-22.340,59	-16.300,00	-19.346,21	-3.046,21	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-13.760,23	-16.600,00	-10.570,45	6.029,55	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.126.961,78	-7.622.200,00	-6.784.544,85	837.655,15	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-843,06	-1.200,00	-594,38	605,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.692.029,09	-8.188.800,00	-7.429.601,26	759.198,74	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.020.558,87	-5.485.000,00	-4.790.946,85	694.053,15	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 362 Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	10.000,00	0,00	5.500,00	5.500,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	32.513,46	15.500,00	42.146,71	26.646,71	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	64.928,50	62.200,00	51.676,18	-10.523,82	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	167.064,15	253.200,00	235.183,56	-18.016,44	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.173,49	1.100,00	2.106,15	1.006,15	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		276.679,60	332.000,00	336.612,60	4.612,60	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.119.023,17	-610.000,00	-1.950.372,43	-1.340.372,43	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-7.874,90	-6.400,00	-10.318,35	-3.918,35	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-52.666,61	-58.800,00	-84.070,16	-25.270,16	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-12.896,00	-11.500,00	-10.818,00	682,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-368.058,82	-468.100,00	-426.602,24	41.497,76	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.669,36	-1.800,00	-2.437,91	-637,91	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.563.188,86	-1.156.600,00	-2.484.619,09	-1.328.019,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.286.509,26	-824.600,00	-2.148.006,49	-1.323.406,49	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.286.509,26	-824.600,00	-2.148.006,49	-1.323.406,49	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-48.800,00	-56.400,00	-56.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.335.309,26	-881.000,00	-2.204.406,49	-1.323.406,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-12.896	-11.500	-10.818	-682		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-12.896	-11.500	-10.818	-682		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	10.000,00	0,00	5.500,00	5.500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	32.513,46	15.500,00	42.146,71	26.646,71	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	64.928,50	62.200,00	51.676,18	-10.523,82	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	167.064,15	253.200,00	235.183,56	-18.016,44	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		274.506,11	330.900,00	334.506,45	3.606,45	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.114.296,24	-605.600,00	-1.944.074,34	-1.338.474,34	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-7.679,12	-6.200,00	-9.774,06	-3.574,06	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-43.300,81	-58.800,00	-95.788,20	-36.988,20	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-360.796,61	-468.100,00	-424.775,24	43.324,76	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.932,86	-1.800,00	-2.436,91	-636,91	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.529.005,64	-1.140.500,00	-2.476.848,75	-1.336.348,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.254.499,53	-809.600,00	-2.142.342,30	-1.332.742,30	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-11.000,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	-1.581,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-4.908,56	-1.500,00	-1.423,95	76,05	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		-15.908,56	-4.000,00	-1.423,95	2.576,05	-1.581,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-15.908,56	-4.000,00	-1.423,95	2.576,05	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	98,50	200,00	500,00	300,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	47.211,19	100,00	15.121,24	15.021,24	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.869.147,06	3.542.900,00	4.079.275,42	536.375,42	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	4.005,80	4.005,80	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.916.456,75	3.543.200,00	4.098.902,46	555.702,46	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.404.662,91	-5.082.300,00	-4.879.143,33	203.156,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-753.847,15	-731.600,00	-844.915,21	-113.315,21	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.339,00	-300,00	-1.335,00	-1.035,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-36.887,33	-37.000,00	-44.488,02	-7.488,02	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-19.784,57	-11.500,00	-8.070,54	3.429,46	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.217.520,96	-5.862.700,00	-5.777.952,10	84.747,90	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.301.064,21	-2.319.500,00	-1.679.049,64	640.450,36	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.301.064,21	-2.319.500,00	-1.679.049,64	640.450,36	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-22.100,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.323.164,21	-2.319.500,00	-1.679.049,64	640.450,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.339	-300	-1.335	1.035		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.339	-300	-1.335	1.035		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.105.471,27	200,00	-534.168,94	-534.368,94	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	44.595,79	100,00	17.736,64	17.636,64	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.862.514,88	3.542.900,00	4.085.907,60	543.007,60	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.012.581,94	3.543.200,00	3.569.475,30	26.275,30	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.399.435,95	-5.082.300,00	-4.852.011,33	230.288,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-818.312,09	-731.600,00	-854.794,80	-123.194,80	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-36.887,33	-37.000,00	-44.488,02	-7.488,02	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-21.699,17	-11.500,00	-8.070,54	3.429,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.276.334,54	-5.862.400,00	-5.759.364,69	103.035,31	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-263.752,60	-2.319.200,00	-2.189.889,39	129.310,61	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-577,00	-6.800,00	-728,00	6.072,00	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		-577,00	-6.800,00	-728,00	6.072,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-577,00	-6.800,00	-728,00	6.072,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	21.424,00	41.500,00	18.174,00	-23.326,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	112.087,25	111.200,00	137.955,83	26.755,83	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	23.900,96	2.000,00	0,00	-2.000,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		157.412,21	154.700,00	156.129,83	1.429,83	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-674,00	-700,00	-674,00	26,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.694.501,98	-4.837.400,00	-6.085.962,63	-1.248.562,63	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	-9.149,35	-9.149,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.695.175,98	-4.838.100,00	-6.095.785,98	-1.257.685,98	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.537.763,77	-4.683.400,00	-5.939.656,15	-1.256.256,15	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.537.763,77	-4.683.400,00	-5.939.656,15	-1.256.256,15	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.537.763,77	-4.683.400,00	-5.939.656,15	-1.256.256,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	20.750,00	40.800,00	17.500,00	-23.300,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	122.257,82	111.200,00	137.969,54	26.769,54	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	23.900,96	2.000,00	0,00	-2.000,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		166.908,78	154.000,00	155.469,54	1.469,54	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.686.512,94	-4.837.400,00	-6.089.635,09	-1.252.235,09	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-9.149,35	-9.149,35	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.686.512,94	-4.837.400,00	-6.098.784,44	-1.261.384,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.519.604,16	-4.683.400,00	-5.943.314,90	-1.259.914,90	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	96.700,00	96.700,00	96.700,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.077.310,09	904.400,00	1.193.627,79	289.227,79	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	196,00	0,00	1.200,00	1.200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.800.704,98	3.231.100,00	3.609.542,16	378.442,16	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	755,26	755,26	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		6.974.911,07	4.232.200,00	4.901.825,21	669.625,21	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-803,56	0,00	-260,00	-260,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-27.734.499,62	-27.711.500,00	-30.433.890,36	-2.722.390,36	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.023.732,43	-3.075.000,00	-2.678.471,73	396.528,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-30.759.035,61	-30.786.500,00	-33.112.622,09	-2.326.122,09	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-23.784.124,54	-26.554.300,00	-28.210.796,88	-1.656.496,88	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-23.784.124,54	-26.554.300,00	-28.210.796,88	-1.656.496,88	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-23.787.624,54	-26.557.800,00	-28.214.296,88	-1.656.496,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	96.700,00	96.700,00	96.700,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.100.385,85	904.400,00	1.196.458,94	292.058,94	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	196,00	0,00	1.200,00	1.200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.251.593,81	3.231.100,00	2.507.248,20	-723.851,80	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.448.875,66	4.232.200,00	3.801.607,14	-430.592,86	---
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	-27.728.540,42	-27.711.500,00	-30.651.995,92	-2.940.495,92	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.022.563,33	-3.075.000,00	-2.678.471,73	396.528,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-30.751.103,75	-30.786.500,00	-33.330.467,65	-2.543.967,65	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-24.302.228,09	-26.554.300,00	-29.528.860,51	-2.974.560,51	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	579.136,30	305.800,00	687.893,17	382.093,17	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	62,03	62,03	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.880.962,16	4.910.000,00	9.116.165,53	4.206.165,53	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		5.536.792,46	5.295.800,00	9.880.814,73	4.585.014,73	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-13.439.647,09	-11.045.000,00	-14.556.870,83	-3.511.870,83	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-95.579,44	-225.000,00	-167.098,04	57.901,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-13.535.410,53	-11.270.000,00	-14.723.968,87	-3.453.968,87	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-7.998.618,07	-5.974.200,00	-4.843.154,14	1.131.045,86	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-7.998.618,07	-5.974.200,00	-4.843.154,14	1.131.045,86	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-7.998.618,07	-5.974.200,00	-4.843.154,14	1.131.045,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	584.720,82	305.800,00	677.490,76	371.690,76	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	62,03	62,03	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.603.098,70	4.910.000,00	6.540.446,67	1.630.446,67	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.264.513,52	5.295.800,00	7.294.693,46	1.998.893,46	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	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	-13.331.375,01	-11.045.000,00	-14.551.057,58	-3.506.057,58	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-95.579,44	-225.000,00	-167.098,04	57.901,96	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.426.954,45	-11.270.000,00	-14.718.155,62	-3.448.155,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.162.440,93	-5.974.200,00	-7.423.462,16	-1.449.262,16	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	116.660,00	123.000,00	122.622,00	-378,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	321,33	321,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	44.327,03	20.000,00	21.116,45	1.116,45	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		160.987,03	143.000,00	144.059,78	1.059,78	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.149.519,20	-928.200,00	-1.123.257,60	-195.057,60	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-167.128,01	-117.300,00	-211.444,75	-94.144,75	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	33.441,15	-7.900,00	-8.193,26	-293,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.268,00	-2.300,00	-2.323,00	-23,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-28.610,49	-25.600,00	-15.286,47	10.313,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.314.084,55	-1.081.400,00	-1.360.505,08	-279.105,08	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.153.097,52	-938.400,00	-1.216.445,30	-278.045,30	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.153.097,52	-938.400,00	-1.216.445,30	-278.045,30	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-65.600,00	-60.400,00	-60.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.218.697,52	-998.800,00	-1.276.845,30	-278.045,30	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.268	-2.300	-2.323	23		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.268	-2.300	-2.323	23		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	116.660,00	123.000,00	122.622,00	-378,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	321,33	321,33	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		116.660,00	123.000,00	122.943,33	-56,67	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.016.709,09	-784.100,00	-932.882,41	-148.782,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-163.587,36	-114.400,00	-201.243,18	-86.843,18	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-9.083,22	-7.900,00	-7.187,78	712,22	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-34.478,34	-25.600,00	-15.078,22	10.521,78	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.223.858,01	-932.100,00	-1.156.391,59	-224.291,59	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.107.198,01	-809.100,00	-1.033.448,26	-224.348,26	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-67,24	-7.232,76	-230,02	7.002,74	-4.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-67,24	-7.232,76	-230,02	7.002,74	-4.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-67,24	-7.232,76	-230,02	7.002,74	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	182.600,00	194.700,00	199.320,41	4.620,41	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	8.266,34	8.266,34	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.000,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	417.899,84	387.400,00	386.095,68	-1.304,32	---
07	+ sonstige Erträge	45	220.250,69	151.100,00	121.213,62	-29.886,38	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		821.750,53	733.200,00	714.896,05	-18.303,95	---
11	Personalaufwendungen	50	-8.147.943,42	-8.776.400,00	-8.744.051,42	32.348,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-515.410,58	-675.500,00	-632.737,32	42.762,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-218.180,01	-230.100,00	-205.480,07	24.619,93	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.161,63	0,00	-7.556,20	-7.556,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-387.497,41	-406.700,00	-402.727,20	3.972,80	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-304.224,17	-301.700,00	-185.434,93	116.265,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-9.576.417,22	-10.390.400,00	-10.177.987,14	212.412,86	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-8.754.666,69	-9.657.200,00	-9.463.091,09	194.108,91	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-8.754.666,69	-9.657.200,00	-9.463.091,09	194.108,91	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-743.500,00	-866.400,00	-866.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-9.498.166,69	-10.523.600,00	-10.329.491,09	194.108,91	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.162	0	-7.556	7.556		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	838	-838		
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.162	0	-6.718	6.718		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	182.600,00	194.700,00	198.482,14	3.782,14	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	8.266,34	8.266,34	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.000,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	417.899,84	387.400,00	386.095,68	-1.304,32	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		601.499,84	582.100,00	592.844,16	10.744,16	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.846.515,09	-8.324.100,00	-8.372.058,74	-47.958,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-504.723,73	-659.200,00	-601.638,94	57.561,06	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-154.440,21	-230.100,00	-206.387,07	23.712,93	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-454.698,64	-406.700,00	-405.248,37	1.451,63	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-323.093,90	-301.700,00	-188.052,84	113.647,16	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.283.471,57	-9.921.800,00	-9.773.385,96	148.414,04	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-8.681.971,73	-9.339.700,00	-9.180.541,80	159.158,20	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	14.081,27	14.081,27	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	14.081,27	14.081,27	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-21.998,63	-24.378,68	-18.913,04	5.465,64	-6.537,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-21.998,63	-24.378,68	-18.913,04	5.465,64	-6.537,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-21.998,63	-10.297,41	-4.831,77	5.465,64	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	28.172.820,34	27.343.800,00	29.441.538,75	2.097.738,75	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.859.781,27	2.000.000,00	4.179.410,79	2.179.410,79	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.318.295,47	5.600.000,00	5.644.748,56	44.748,56	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.985.016,51	5.620.200,00	5.004.076,31	-616.123,69	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.402.934,02	4.755.300,00	4.893.579,55	138.279,55	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.010.641,76	583.300,00	1.153.452,84	570.152,84	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		47.749.489,37	45.902.600,00	50.316.806,80	4.414.206,80	---
11	Personalaufwendungen	50	-35.954.057,45	-36.515.000,00	-38.354.075,82	-1.839.075,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-405.071,53	-433.500,00	-444.340,15	-10.840,15	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.776.768,44	-2.803.884,22	-3.000.546,32	-196.662,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.177.899,45	-1.524.000,00	-2.741.743,00	-1.217.743,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-67.078.758,76	-69.475.800,00	-70.554.920,89	-1.079.120,89	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.385.226,13	-353.800,00	-1.318.779,29	-964.979,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-109.777.781,76	-111.105.984,22	-116.414.405,47	-5.308.421,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-62.028.292,39	-65.203.384,22	-66.097.598,67	-894.214,45	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-62.028.292,39	-65.203.384,22	-66.097.598,67	-894.214,45	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-6.071.500,00	-6.682.700,00	-6.682.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-68.099.792,39	-71.886.084,22	-72.780.298,67	-894.214,45	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.761.746	-1.524.000	-1.636.994	112.994		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	505.161	518.800	486.952	31.848		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.256.585	-1.005.200	-1.150.042	144.842		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	28.153.308,55	27.319.200,00	29.418.319,24	2.099.119,24	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	4.380.580,51	2.000.000,00	4.108.984,33	2.108.984,33	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.959.242,96	5.600.000,00	5.548.272,06	-51.727,94	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.798.169,06	5.620.200,00	5.125.801,75	-494.398,25	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.357.029,49	4.755.300,00	4.976.931,71	221.631,71	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		46.648.330,57	45.294.700,00	49.178.309,09	3.883.609,09	---
10	Personalauszahlungen	70	-35.684.552,62	-36.229.900,00	-38.101.508,99	-1.871.608,99	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-397.459,14	-423.200,00	-424.674,15	-1.474,15	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.866.975,56	-2.803.884,22	-3.029.598,47	-225.714,25	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-67.289.332,77	-69.475.800,00	-71.080.470,78	-1.604.670,78	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-621.525,27	-353.800,00	-459.719,11	-105.919,11	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-106.859.845,36	-109.286.584,22	-113.095.971,50	-3.809.387,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-60.211.514,79	-63.991.884,22	-63.917.662,41	74.221,81	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	414.026,46	1.484.954,31	3.586.843,19	2.101.888,88	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		414.026,46	1.484.954,31	3.586.843,19	2.101.888,88	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.636.331,51	-9.195.507,05	-2.583.084,23	6.612.422,82	-7.697.656,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-431.629,41	-551.285,61	-356.799,63	194.485,98	-144.888,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-84.352,48	0,00	-106.012,72	-106.012,72	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.152.313,40	-9.746.792,66	-3.045.896,58	6.700.896,08	-7.842.544,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.738.286,94	-8.261.838,35	540.946,61	8.802.784,96	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	36.924,85	15.300,00	42.783,03	27.483,03	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	57.864,90	100.000,00	90.219,68	-9.780,32	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	100,00	5.988,77	5.888,77	---
07	+ sonstige Erträge	45	135.904,92	53.000,00	75.509,23	22.509,23	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		230.694,67	168.500,00	214.500,71	46.000,71	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.819.130,10	-3.842.700,00	-3.870.006,98	-27.306,98	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-17.081,36	-20.200,00	-19.083,30	1.116,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-742.561,41	-870.708,95	-741.229,33	129.479,62	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-170.914,45	-120.200,00	-213.969,44	-93.769,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.862.961,35	-3.036.600,00	-3.000.694,83	35.905,17	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-122.918,46	-65.596,91	-92.790,06	-27.193,15	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-7.735.567,13	-7.956.005,86	-7.937.773,94	18.231,92	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-7.504.872,46	-7.787.505,86	-7.723.273,23	64.232,63	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-7.504.872,46	-7.787.505,86	-7.723.273,23	64.232,63	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-704.600,00	-722.500,00	-722.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-8.209.472,46	-8.510.005,86	-8.445.773,23	64.232,63	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-170.914	-120.200	-209.595	89.395		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	23.343	14.900	24.443	-9.543		
	Nettoabschreibungsaufwand	-147.571	-105.300	-185.152	79.852		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	13.506,85	400,00	18.415,03	18.015,03	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	62.239,64	100.000,00	90.219,68	-9.780,32	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	100,00	5.988,77	5.888,77	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		75.746,49	100.600,00	114.623,48	14.023,48	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.809.622,57	-3.829.200,00	-3.859.161,85	-29.961,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-16.700,38	-19.700,00	-18.190,95	1.509,05	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-871.240,16	-870.708,95	-775.318,25	95.390,70	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.676.115,24	-3.036.600,00	-3.141.687,96	-105.087,96	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-126.985,12	-65.596,91	-86.234,38	-20.637,47	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.500.663,47	-7.821.805,86	-7.880.593,39	-58.787,53	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-7.424.916,98	-7.721.205,86	-7.765.969,91	-44.764,05	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	67.000,00	0,00	135,64	135,64	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		67.000,00	0,00	135,64	135,64	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-7.311,99	-163.525,62	-891,81	162.633,81	-163.526,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	-5.727,00	-5.727,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-82.110,50	-851.917,04	-207.028,93	644.888,11	-352.691,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-203.835,16	0,00	-234.606,08	-234.606,08	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-293.257,65	-1.015.442,66	-448.253,82	567.188,84	-516.217,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-226.257,65	-1.015.442,66	-448.118,18	567.324,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.460,00	6.900,00	6.062,00	-838,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	7.822.047,40	9.078.700,00	10.438.971,95	1.360.271,95	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	8.855,29	0,00	5.924,23	5.924,23	---
07	+ sonstige Erträge	45	262.124,30	80.300,00	81.180,92	880,92	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		8.099.486,99	9.165.900,00	10.532.139,10	1.366.239,10	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.643.235,36	-6.568.300,00	-6.851.257,78	-282.957,78	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-38.188,74	-52.400,00	-40.217,21	12.182,79	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-462.332,09	-682.000,00	-474.348,90	207.651,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-25.915,26	-18.200,00	-28.327,46	-10.127,46	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.738.200,73	-1.729.600,00	-1.576.134,65	153.465,35	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-162.576,67	-127.800,00	-97.010,60	30.789,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-9.070.448,85	-9.178.300,00	-9.067.296,60	111.003,40	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-970.961,86	-12.400,00	1.464.842,50	1.477.242,50	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-970.961,86	-12.400,00	1.464.842,50	1.477.242,50	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-705.500,00	-761.600,00	-761.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.676.461,86	-774.000,00	703.242,50	1.477.242,50	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-25.915	-18.200	-28.327	10.127		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.460	6.800	6.062	738		
	Nettoabschreibungsaufwand	-19.455	-11.400	-22.265	10.865		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	7.999.031,60	9.078.700,00	10.441.435,73	1.362.735,73	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.855,29	0,00	5.924,23	5.924,23	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		8.007.886,89	9.078.800,00	10.447.359,96	1.368.559,96	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.610.668,74	-6.506.800,00	-6.795.386,85	-288.586,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-37.326,49	-51.300,00	-38.232,04	13.067,96	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-490.956,33	-682.000,00	-474.672,57	207.327,43	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.796.944,31	-1.729.600,00	-1.603.094,19	126.505,81	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-175.431,76	-127.800,00	-96.672,54	31.127,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.111.327,63	-9.097.500,00	-9.008.058,19	89.441,81	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.103.440,74	-18.700,00	1.439.301,77	1.458.001,77	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-16.596,27	-153.200,00	-32.423,63	120.776,37	-100.077,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-16.596,27	-153.200,00	-32.423,63	120.776,37	-100.077,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-16.596,27	-153.200,00	-32.423,63	120.776,37	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	475.019,49	449.800,00	453.408,43	3.608,43	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.544.338,59	2.232.100,00	2.248.077,45	15.977,45	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	429.782,28	711.400,00	411.433,48	-299.966,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	268.831,42	239.200,00	314.392,43	75.192,43	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.919.988,60	926.600,00	988.718,59	62.118,59	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.637.960,38	4.559.100,00	4.416.030,38	-143.069,62	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.491.953,53	-6.352.300,00	-6.511.038,67	-158.738,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-419.299,16	-388.000,00	-447.542,67	-59.542,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.091.609,90	-4.318.107,75	-3.324.763,06	993.344,69	-442.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.624.155,69	-1.542.300,00	-1.602.145,76	-59.845,76	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.566.042,51	-6.304.500,00	-4.648.019,00	1.656.481,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.657.872,64	-3.014.900,00	-2.726.865,57	288.034,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-19.850.933,43	-21.920.107,75	-19.260.374,73	2.659.733,02	-442.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-15.212.973,05	-17.361.007,75	-14.844.344,35	2.516.663,40	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-15.212.973,05	-17.361.007,75	-14.844.344,35	2.516.663,40	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.643.300,00	-4.834.500,00	-4.834.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-19.854.273,05	-22.193.507,75	-19.676.844,35	2.516.663,40	-442.500,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.607.426	-1.542.300	-1.599.780	57.480		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	716.997	683.400	674.263	9.137		
	Nettoabschreibungsaufwand	-890.429	-858.900	-925.517	66.617		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 41-42 Gesundheit und Sport							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	109.729,25	117.100,00	127.387,43	10.287,43	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.443.311,02	2.232.100,00	2.449.873,61	217.773,61	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	469.842,02	711.400,00	458.571,24	-252.828,76	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	275.950,57	239.200,00	314.000,03	74.800,03	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	612.280,17	471.500,00	669.437,41	197.937,41	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.911.113,03	3.771.300,00	4.019.269,72	247.969,72	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.226.606,18	-6.088.200,00	-6.234.454,08	-146.254,08	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-409.828,06	-378.800,00	-425.727,42	-46.927,42	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.884.200,86	-4.318.107,75	-4.340.761,47	-22.653,72	-442.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.571.600,91	-6.304.500,00	-4.660.449,15	1.644.050,85	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.821.258,58	-3.014.900,00	-2.865.771,81	149.128,19	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.913.494,59	-20.104.507,75	-18.527.163,93	1.577.343,82	-442.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-15.002.381,56	-16.333.207,75	-14.507.894,21	1.825.313,54	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	480.834,00	8.500.175,65	1.000,00	-8.499.175,65	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	1.020,00	1.020,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		481.433,97	8.500.175,65	2.619,97	-8.497.555,68	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-858.891,88	0,00	-346.931,31	-346.931,31	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-18.663,81	-128.000,00	-45.673,82	82.326,18	-73.243,91
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-723.025,98	-16.395.430,13	-1.318.123,59	15.077.306,54	-4.428.767,11
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.600.581,67	-16.523.430,13	-1.710.728,72	14.812.701,41	-4.502.011,02
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.119.147,70	-8.023.254,48	-1.708.108,75	6.315.145,73	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 411 Krankenhäuser

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	298.232,40	297.900,00	296.198,60	-1.701,40	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		298.232,40	297.900,00	296.198,60	-1.701,40	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.439,58	-6.500,00	-7.152,50	-652,50	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.984,58	-2.800,00	-3.452,56	-652,56	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-550.184,00	-550.200,00	-548.293,00	1.907,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.762.931,92	-5.349.600,00	-3.630.138,52	1.719.461,48	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-0,17	-75.000,00	-0,27	74.999,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.322.540,25	-5.984.100,00	-4.189.036,85	1.795.063,15	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.024.307,85	-5.686.200,00	-3.892.838,25	1.793.361,75	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.024.307,85	-5.686.200,00	-3.892.838,25	1.793.361,75	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.024.307,85	-5.686.200,00	-3.892.838,25	1.793.361,75	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-550.184	-550.200	-548.293	-1.907		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	297.450	297.400	295.847	1.553		
	Nettoabschreibungsaufwand	-252.734	-252.800	-252.446	-354		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	25,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.709,02	-4.600,00	-5.104,23	-504,23	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.913,56	-2.700,00	-3.284,86	-584,86	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	-3.762.931,92	-5.349.600,00	-3.630.138,52	1.719.461,48	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,17	-75.000,00	-0,27	74.999,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.770.554,67	-5.431.900,00	-3.638.527,88	1.793.372,12	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.770.529,67	-5.431.900,00	-3.638.527,88	1.793.372,12	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	53.267,25	61.200,00	53.860,61	-7.339,39	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	602.423,04	602.000,00	605.558,55	3.558,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	38.709,28	38.100,00	5.407,75	-32.692,25	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	261.863,83	239.100,00	306.521,10	67.421,10	---
07	+ sonstige Erträge	45	115.737,00	80.600,00	78.350,54	-2.249,46	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.072.000,40	1.021.000,00	1.049.698,55	28.698,55	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.666.537,01	-4.731.300,00	-4.770.402,78	-39.102,78	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-250.862,78	-231.400,00	-257.152,57	-25.752,57	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-264.680,01	-328.600,00	-201.323,39	127.276,61	-13.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-38.585,80	-18.300,00	-21.383,05	-3.083,05	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.600,00	-40.000,00	-39.200,00	800,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-116.953,63	-87.800,00	-144.514,42	-56.714,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.352.219,23	-5.437.400,00	-5.433.976,21	3.423,79	-13.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.280.218,83	-4.416.400,00	-4.384.277,66	32.122,34	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-4.280.218,83	-4.416.400,00	-4.384.277,66	32.122,34	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-347.300,00	-356.700,00	-356.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-4.625.518,83	-4.771.100,00	-4.738.977,66	32.122,34	-13.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-21.856	-18.300	-21.221	2.921		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	131	200	134	66		
	Nettoabschreibungsaufwand	-21.725	-18.100	-21.087	2.987		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	54.129,25	61.000,00	52.734,61	-8.265,39	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	592.893,44	602.000,00	605.602,20	3.602,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	44.256,12	38.100,00	6.496,00	-31.604,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	268.983,58	239.100,00	306.128,10	67.028,10	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.039,65	2.500,00	4.297,85	1.797,85	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		962.302,04	942.700,00	975.258,76	32.558,76	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.498.548,04	-4.572.700,00	-4.606.883,96	-34.183,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-245.331,62	-225.700,00	-244.662,88	-18.962,88	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-294.065,29	-328.600,00	-210.344,44	118.255,56	-13.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-14.600,00	-40.000,00	-38.800,00	1.200,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-131.258,97	-87.800,00	-143.898,52	-56.098,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.183.803,92	-5.254.800,00	-5.244.589,80	10.210,20	-13.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.221.501,88	-4.312.100,00	-4.269.331,04	42.768,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,97	0,00	599,97	599,97	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		599,97	0,00	599,97	599,97	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-7.712,21	-35.300,00	-21.980,82	13.319,18	-7.234,01
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		-7.712,21	-35.300,00	-21.980,82	13.319,18	-7.234,01
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-7.112,24	-35.300,00	-21.380,85	13.919,15	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-21,60	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-21,60	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-21,60	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-21,60	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-21,60	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	10.579,75	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.579,75	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	-44,10	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-44,10	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		10.535,65	0,00	0,00	0,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 421 Förderung des Sports

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	58.826,00	58.800,00	65.225,00	6.425,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	35.494,33	22.000,00	16.495,38	-5.504,62	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		94.320,33	80.800,00	81.720,38	920,38	---
11	Personalaufwendungen	50	-406.295,13	-359.600,00	-472.488,67	-112.888,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-137.010,81	-128.900,00	-165.488,02	-36.588,02	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-58.747,43	-42.600,00	-35.252,49	7.347,51	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-16.342,00	-10.100,00	-14.580,00	-4.480,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-701.633,97	-817.500,00	-827.221,98	-9.721,98	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.612,75	-4.500,00	-5.256,26	-756,26	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.329.642,09	-1.363.200,00	-1.520.287,42	-157.087,42	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.235.321,76	-1.282.400,00	-1.438.567,04	-156.167,04	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.235.321,76	-1.282.400,00	-1.438.567,04	-156.167,04	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-45.300,00	-46.200,00	-46.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.280.621,76	-1.328.600,00	-1.484.767,04	-156.167,04	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-16.342	-10.100	-14.580	4.480		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.226	3.200	2.125	1.075		
	Nettoabschreibungsaufwand	-13.116	-6.900	-12.455	5.555		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 421 Förderung des Sports							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	55.600,00	55.600,00	63.100,00	7.500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		55.600,00	55.600,00	63.100,00	7.500,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-327.930,38	-273.700,00	-374.687,75	-100.987,75	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-133.803,88	-125.800,00	-157.375,63	-31.575,63	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-54.677,53	-42.600,00	-35.438,48	7.161,52	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-707.192,37	-817.500,00	-840.052,13	-22.552,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.199,83	-4.500,00	-5.284,96	-784,96	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.235.803,99	-1.264.100,00	-1.412.838,95	-148.738,95	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.180.203,99	-1.208.500,00	-1.349.738,95	-141.238,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-4.157,85	-7.500,00	-6.162,47	1.337,53	-1.009,90
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-4.157,85	-7.500,00	-6.162,47	1.337,53	-1.009,90
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-4.157,85	-7.500,00	-6.162,47	1.337,53	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 424 Sportstätten und Bäder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	362.926,24	329.800,00	334.322,82	4.522,82	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	941.915,55	1.630.100,00	1.642.518,90	12.418,90	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	391.073,00	673.300,00	406.025,73	-267.274,27	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	6.967,59	100,00	7.871,33	7.771,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.470.524,87	526.100,00	597.674,07	71.574,07	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.173.407,25	3.159.400,00	2.988.412,85	-170.987,15	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.412.681,81	-1.254.900,00	-1.260.994,72	-6.094,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-28.440,99	-24.900,00	-21.449,52	3.450,48	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.768.160,86	-3.946.907,75	-3.088.187,18	858.720,57	-429.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.019.043,89	-963.700,00	-1.017.889,71	-54.189,71	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-86.876,62	-97.400,00	-151.458,50	-54.058,50	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.531.306,09	-2.847.600,00	-2.577.094,62	270.505,38	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-8.846.510,26	-9.135.407,75	-8.117.074,25	1.018.333,50	-429.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-5.673.103,01	-5.976.007,75	-5.128.661,40	847.346,35	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-5.673.103,01	-5.976.007,75	-5.128.661,40	847.346,35	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.250.700,00	-4.431.600,00	-4.431.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-9.923.803,01	-10.407.607,75	-9.560.261,40	847.346,35	-429.500,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.019.044	-963.700	-1.015.686	51.986		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	416.190	382.600	376.157	6.443		
	Nettoabschreibungsaufwand	-602.854	-581.100	-639.529	58.429		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 424 Sportstätten und Bäder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	500,00	11.552,82	11.052,82	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	839.812,83	1.630.100,00	1.844.271,41	214.171,41	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	425.585,90	673.300,00	452.075,24	-221.224,76	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.966,99	100,00	7.871,93	7.771,93	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	610.240,52	469.000,00	665.139,56	196.139,56	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.882.606,24	2.773.000,00	2.980.910,96	207.910,96	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.395.418,74	-1.237.200,00	-1.247.778,14	-10.578,14	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-27.779,00	-24.600,00	-20.404,05	4.195,95	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.535.413,94	-3.946.907,75	-4.094.978,55	-148.070,80	-429.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-86.876,62	-97.400,00	-151.458,50	-54.058,50	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.677.799,61	-2.847.600,00	-2.716.588,06	131.011,94	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.723.287,91	-8.153.707,75	-8.231.207,30	-77.499,55	-429.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.840.681,67	-5.380.707,75	-5.250.296,34	130.411,41	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	480.834,00	8.500.175,65	1.000,00	-8.499.175,65	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	1.020,00	1.020,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		480.834,00	8.500.175,65	2.020,00	-8.498.155,65	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-858.891,88	0,00	-346.931,31	-346.931,31	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-6.793,75	-85.200,00	-17.530,53	67.669,47	-65.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-723.025,98	-16.395.430,13	-1.318.123,59	15.077.306,54	-4.428.767,11
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.588.711,61	-16.480.630,13	-1.682.585,43	14.798.044,70	-4.493.767,11
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.107.877,61	-7.980.454,48	-1.680.565,43	6.299.889,05	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	225.291,62	0,00	8.275,90	8.275,90	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.028.559,71	1.697.200,00	2.463.551,33	766.351,33	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.240,00	900,00	215,00	-685,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	371.563,20	172.600,00	237.539,09	64.939,09	---
07	+ sonstige Erträge	45	451.729,91	290.700,00	197.220,59	-93.479,41	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	1.639,50	0,00	-493,20	-493,20	---
10	= Erträge		3.080.023,94	2.161.400,00	2.906.308,71	744.908,71	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.840.701,21	-13.176.200,00	-12.011.433,30	1.164.766,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.267.605,93	-1.426.700,00	-1.465.437,16	-38.737,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.553.591,78	-2.145.810,15	-1.317.232,47	828.577,68	-101.200,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-823.030,68	-812.100,00	-802.749,85	9.350,15	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-86.739,87	-64.000,00	-62.112,15	1.887,85	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-216.823,48	-2.798.153,00	-953.325,18	1.844.827,82	-776.600,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-14.788.492,95	-20.422.963,15	-16.612.290,11	3.810.673,04	-877.800,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-11.708.469,01	-18.261.563,15	-13.705.981,40	4.555.581,75	---
20	+ Finanzerträge	46	133.262,01	140.900,00	142.343,65	1.443,65	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		133.262,01	140.900,00	142.343,65	1.443,65	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-11.575.207,00	-18.120.663,15	-13.563.637,75	4.557.025,40	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	11.800,00	12.700,00	12.700,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-756.900,00	-773.800,00	-773.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-12.320.307,00	-18.881.763,15	-14.324.737,75	4.557.025,40	-877.800,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-771.253	-812.100	-797.759	-14.341		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	27.777	27.700	36.008	-8.308		
	Nettoabschreibungsaufwand	-743.476	-784.400	-761.751	-22.649		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	225.244,62	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.048.536,03	1.697.200,00	2.416.691,51	719.491,51	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	360,00	900,00	750,00	-150,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	371.563,86	172.600,00	231.465,14	58.865,14	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	15.604,73	17.100,00	7.805,21	-9.294,79	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	134.764,50	140.900,00	142.343,65	1.443,65	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.796.073,74	2.028.700,00	2.799.055,51	770.355,51	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.097.054,91	-12.211.300,00	-11.132.042,86	1.079.257,14	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.239.532,01	-1.392.000,00	-1.393.604,87	-1.604,87	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.630.435,25	-2.145.810,15	-1.313.219,77	832.590,38	-101.200,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-86.739,87	-64.000,00	-62.112,15	1.887,85	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-213.585,05	-2.798.153,00	-842.981,66	1.955.171,34	-776.600,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.267.347,09	-18.611.263,15	-14.743.961,31	3.867.301,84	-877.800,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.471.273,35	-16.582.563,15	-11.944.905,80	4.637.657,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	256.400,00	775.000,00	212.237,54	-562.762,46	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	12.782,30	0,00	268.428,30	268.428,30	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.005.277,57	933.700,00	1.105.746,94	172.046,94	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.274.459,87	1.708.700,00	1.589.912,78	-118.787,22	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	144.672,12	-7.328.901,76	-985.235,97	6.343.665,79	-3.830.706,64
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.540,30	0,00	-3.162,50	-3.162,50	-830.259,47
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-65.294,92	-1.726.100,00	-262.615,18	1.463.484,82	-1.118.584,47
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.206.497,84	-13.496.315,15	-2.527.831,44	10.968.483,71	-7.600.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.132.660,94	-22.551.316,91	-3.778.845,09	18.772.471,82	-13.379.550,58
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		141.798,93	-20.842.616,91	-2.188.932,31	18.653.684,60	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	225.291,62	0,00	5.033,90	5.033,90	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	115.310,16	86.400,00	102.927,53	16.527,53	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.240,00	900,00	215,00	-685,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	131.325,83	11.000,00	56.468,76	45.468,76	---
07	+ sonstige Erträge	45	308.579,51	180.600,00	141.316,82	-39.283,18	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	1.639,50	0,00	-493,20	-493,20	---
10	= Erträge		783.386,62	278.900,00	305.468,81	26.568,81	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.979.779,17	-8.820.200,00	-8.605.090,63	215.109,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-893.288,27	-870.700,00	-982.318,95	-111.618,95	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.519.262,88	-1.880.910,15	-1.230.913,76	649.996,39	-100.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-428.792,43	-466.400,00	-438.964,49	27.435,51	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-166.758,33	-2.075.853,00	-657.764,32	1.418.088,68	-776.600,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-10.987.881,08	-14.114.063,15	-11.915.052,15	2.199.011,00	-876.600,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-10.204.494,46	-13.835.163,15	-11.609.583,34	2.225.579,81	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-10.204.494,46	-13.835.163,15	-11.609.583,34	2.225.579,81	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	11.800,00	12.700,00	12.700,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-499.700,00	-509.000,00	-509.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-10.692.394,46	-14.331.463,15	-12.105.883,34	2.225.579,81	-876.600,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-425.364	-466.400	-438.964	-27.436		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	27.777	27.700	32.766	-5.066		
	Nettoabschreibungsaufwand	-397.587	-438.700	-406.199	-32.501		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	225.244,62	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	109.561,77	86.400,00	104.900,92	18.500,92	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	360,00	900,00	750,00	-150,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	131.306,83	11.000,00	50.394,81	39.394,81	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	14.587,78	2.100,00	7.805,21	5.705,21	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		481.061,00	100.400,00	163.850,94	63.450,94	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.453.226,08	-8.228.100,00	-8.014.657,03	213.442,97	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-872.133,45	-849.400,00	-934.111,50	-84.711,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.589.582,83	-1.880.910,15	-1.208.962,23	671.947,92	-100.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-127.652,72	-2.075.853,00	-572.260,30	1.503.592,70	-776.600,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.042.595,08	-13.034.263,15	-10.729.991,06	2.304.272,09	-876.600,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.561.534,08	-12.933.863,15	-10.566.140,12	2.367.723,03	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	775.000,00	212.237,54	-562.762,46	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	775.000,00	215.737,54	-559.262,46	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	144.672,12	-7.328.901,76	-985.235,97	6.343.665,79	-3.830.706,64
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.540,30	0,00	-3.162,50	-3.162,50	-830.259,47
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-58.795,05	-1.624.000,00	-261.332,36	1.362.667,64	-1.018.584,47
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-871.199,23	0,00	-2.527.831,44	-2.527.831,44	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-790.862,46	-8.952.901,76	-3.777.562,27	5.175.339,49	-5.679.550,58
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-790.862,46	-8.177.901,76	-3.561.824,73	4.616.077,03	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.912.929,25	1.610.000,00	2.359.589,80	749.589,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	139.778,74	93.100,00	113.779,58	20.679,58	---
07	+ sonstige Erträge	45	80.302,50	70.300,00	41.741,93	-28.558,07	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.133.010,49	1.773.400,00	2.515.111,31	741.711,31	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.152.304,27	-2.974.600,00	-2.564.730,56	409.869,44	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-276.925,88	-319.200,00	-348.030,91	-28.830,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-12.665,23	-209.600,00	-54.627,02	154.972,98	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-50.186,25	-1.600,00	-7.195,86	-5.595,86	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	15.804,95	-34.500,00	-26.010,46	8.489,54	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.476.276,68	-3.539.500,00	-3.000.594,81	538.905,19	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-343.266,19	-1.766.100,00	-485.483,50	1.280.616,50	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-343.266,19	-1.766.100,00	-485.483,50	1.280.616,50	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-187.800,00	-191.100,00	-191.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-531.066,19	-1.957.200,00	-676.583,50	1.280.616,50	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.837	-1.600	-2.205	605		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.837	-1.600	-2.205	605		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.938.574,96	1.610.000,00	2.310.756,59	700.756,59	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	139.778,74	93.100,00	113.779,58	20.679,58	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.016,95	15.000,00	0,00	-15.000,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.079.370,65	1.718.100,00	2.424.536,17	706.436,17	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.985.313,68	-2.758.200,00	-2.351.944,05	406.255,95	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-270.033,02	-311.400,00	-330.266,07	-18.866,07	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-13.625,23	-209.600,00	-72.187,47	137.412,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-32.001,45	-34.500,00	-23.252,07	11.247,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.300.973,38	-3.313.700,00	-2.777.649,66	536.050,34	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-221.602,73	-1.595.600,00	-353.113,49	1.242.486,51	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	12.782,30	0,00	268.428,30	268.428,30	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		12.782,30	0,00	268.428,30	268.428,30	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-6.499,87	-100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
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	-100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-6.499,87	-200.000,00	0,00	200.000,00	-100.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		6.282,43	-200.000,00	268.428,30	468.428,30	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 522 Wohnbauförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	3.242,00	3.242,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	316,85	300,00	72,50	-227,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	100.458,63	68.500,00	67.290,75	-1.209,25	---
07	+ sonstige Erträge	45	60.250,48	38.200,00	13.029,14	-25.170,86	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		161.025,96	107.000,00	83.634,39	-23.365,61	---
11	Personalaufwendungen	50	-515.883,50	-1.163.400,00	-633.617,86	529.782,14	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-87.875,29	-228.300,00	-124.531,41	103.768,59	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-19.983,43	-40.500,00	-30.341,91	10.158,09	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-344.052,00	-344.100,00	-356.589,50	-12.489,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-86.739,87	-64.000,00	-62.112,15	1.887,85	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-62.745,45	-686.800,00	-268.952,69	417.847,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.117.279,54	-2.527.100,00	-1.476.145,52	1.050.954,48	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-956.253,58	-2.420.100,00	-1.392.511,13	1.027.588,87	---
20	+ Finanzerträge	46	133.262,01	140.900,00	142.343,65	1.443,65	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		133.262,01	140.900,00	142.343,65	1.443,65	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-822.991,57	-2.279.200,00	-1.250.167,48	1.029.032,52	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-59.100,00	-63.200,00	-63.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-882.091,57	-2.342.400,00	-1.313.367,48	1.029.032,52	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-344.052	-344.100	-356.590	12.490		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	3.242	-3.242		
	Nettoabschreibungsaufwand	-344.052	-344.100	-353.348	9.248		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	316,85	300,00	72,50	-227,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	100.478,29	68.500,00	67.290,75	-1.209,25	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	134.764,50	140.900,00	142.343,65	1.443,65	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		235.559,64	209.700,00	209.706,90	6,90	---
10	Personalauszahlungen	70	-471.559,87	-1.013.000,00	-563.972,47	449.027,53	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-88.090,93	-222.900,00	-119.204,08	103.695,92	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-25.031,20	-40.500,00	-30.720,29	9.779,71	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-86.739,87	-64.000,00	-62.112,15	1.887,85	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-50.668,81	-686.800,00	-246.871,58	439.928,42	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-722.090,68	-2.027.200,00	-1.022.880,57	1.004.319,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-486.531,04	-1.817.500,00	-813.173,67	1.004.326,33	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	256.400,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	1.005.277,57	933.700,00	1.105.746,94	172.046,94	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.261.677,57	933.700,00	1.105.746,94	172.046,94	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.100,00	-1.282,82	817,18	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	-335.298,61	-13.396.315,15	0,00	13.396.315,15	-7.600.000,00
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		-335.298,61	-13.398.415,15	-1.282,82	13.397.132,33	-7.600.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		926.378,96	-12.464.715,15	1.104.464,12	13.569.179,27	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3,45	500,00	961,50	461,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.597,42	1.600,00	1.132,70	-467,30	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.600,87	2.100,00	2.094,20	-5,80	---
11	Personalaufwendungen	50	-192.734,27	-218.000,00	-207.994,25	10.005,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.516,49	-8.500,00	-10.555,89	-2.055,89	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.680,24	-14.800,00	-1.349,78	13.450,22	-1.200,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.124,65	-1.000,00	-597,71	402,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-207.055,65	-242.300,00	-220.497,63	21.802,37	-1.200,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-204.454,78	-240.200,00	-218.403,43	21.796,57	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-204.454,78	-240.200,00	-218.403,43	21.796,57	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.300,00	-10.500,00	-10.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-214.754,78	-250.700,00	-228.903,43	21.796,57	-1.200,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	82,45	500,00	961,50	461,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		82,45	500,00	961,50	461,50	---
10	Personalauszahlungen	70	-186.955,28	-212.000,00	-201.469,31	10.530,69	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.274,61	-8.300,00	-10.023,22	-1.723,22	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.195,99	-14.800,00	-1.349,78	13.450,22	-1.200,00
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	-3.262,07	-1.000,00	-597,71	402,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-201.687,95	-236.100,00	-213.440,02	22.659,98	-1.200,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-201.605,50	-235.600,00	-212.478,52	23.121,48	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	347.887,27	230.800,00	343.016,00	112.216,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	36.653.560,27	38.597.300,00	43.352.169,38	4.754.869,38	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	106.271,03	129.300,00	151.056,68	21.756,68	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.470.690,41	4.530.700,00	4.485.802,37	-44.897,63	---
07	+ sonstige Erträge	45	13.106.839,85	12.937.500,00	13.570.857,64	633.357,64	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	322.570,08	131.600,00	252.301,82	120.701,82	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		55.007.818,91	56.557.200,00	62.155.203,89	5.598.003,89	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.943.056,80	-10.618.300,00	-10.224.441,71	393.858,29	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-114.277,20	-101.900,00	-73.286,89	28.613,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.159.344,07	-17.814.000,00	-17.095.795,46	718.204,54	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.058.470,53	-8.883.800,00	-9.152.438,70	-268.638,70	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-1.037.000,00	-1.050.516,60	-13.516,60	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.207.110,27	-2.012.200,00	-8.610.638,78	-6.598.438,78	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-38.482.258,87	-40.467.200,00	-46.207.118,14	-5.739.918,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		16.525.560,04	16.090.000,00	15.948.085,75	-141.914,25	---
20	+ Finanzerträge	46	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		16.550.560,04	16.115.000,00	15.973.085,75	-141.914,25	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.697.200,00	-1.792.200,00	-1.669.700,00	122.500,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		14.853.360,04	14.322.800,00	14.303.385,75	-19.414,25	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.057.557	-8.883.800	-9.143.233	259.433		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.906.450	1.774.000	1.925.595	-151.595		
	Nettoabschreibungsaufwand	-7.151.107	-7.109.800	-7.217.638	107.838		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 53 Ver- und Entsorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	14.365,47	11.400,00	0,00	-11.400,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	35.097.981,23	35.642.700,00	38.096.926,42	2.454.226,42	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	107.697,66	129.300,00	150.076,60	20.776,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.520.920,89	4.530.700,00	4.463.827,83	-66.872,17	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.919.225,75	12.663.800,00	12.810.524,22	146.724,22	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		52.685.191,00	53.002.900,00	55.546.355,07	2.543.455,07	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.874.518,42	-10.549.000,00	-10.178.974,45	370.025,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-111.457,22	-99.300,00	-69.978,17	29.321,83	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-17.856.263,68	-17.814.000,00	-17.859.839,94	-45.839,94	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-1.037.000,00	-1.050.516,60	-13.516,60	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.364.756,92	-2.012.200,00	-2.362.073,99	-349.873,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-39.206.996,24	-31.511.500,00	-31.521.383,15	-9.883,15	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		13.478.194,76	21.491.400,00	24.024.971,92	2.533.571,92	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	38.949,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	600.300,86	416.564,96	554.461,30	137.896,34	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		639.249,86	416.564,96	554.461,30	137.896,34	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-52.931,21	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-907.414,99	-1.984.508,58	-547.517,04	1.436.991,54	-1.237.204,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-11.348.471,46	-18.880.042,16	-18.432.090,93	447.951,23	-9.159,59
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-12.308.817,66	-20.864.550,74	-18.979.607,97	1.884.942,77	-1.246.363,59
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-11.669.567,80	-20.447.985,78	-18.425.146,67	2.022.839,11	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 535 Kombinierte Versorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.653.719,54	12.653.700,00	12.837.806,58	184.106,58	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		12.653.719,54	12.653.700,00	12.837.806,58	184.106,58	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-212.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-212.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		12.441.489,23	12.653.700,00	12.837.806,58	184.106,58	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		12.441.489,23	12.653.700,00	12.837.806,58	184.106,58	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		12.441.489,23	12.653.700,00	12.837.806,58	184.106,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 535 Kombinierte Versorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.842.755,53	12.653.700,00	12.772.434,22	118.734,22	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.842.755,53	12.653.700,00	12.772.434,22	118.734,22	---
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	-212.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-212.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		12.630.525,22	12.653.700,00	12.772.434,22	118.734,22	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 537 Abfallwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	62.811,69	0,00	29.900,00	29.900,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		62.811,69	0,00	29.900,00	29.900,00	---
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	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.529,00	-3.500,00	-3.529,00	-29,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-1.037.000,00	-1.050.516,60	-13.516,60	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-340.500,00	-353.200,00	-375.635,76	-22.435,76	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-373.929,00	-1.393.700,00	-1.429.681,36	-35.981,36	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-311.117,31	-1.393.700,00	-1.399.781,36	-6.081,36	---
20	+ Finanzerträge	46	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-286.117,31	-1.368.700,00	-1.374.781,36	-6.081,36	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-286.117,31	-1.368.700,00	-1.374.781,36	-6.081,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.529	-3.500	-3.529	29		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.529	-3.500	-3.529	29		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	62.811,69	0,00	29.900,00	29.900,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		87.811,69	25.000,00	54.900,00	29.900,00	---
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	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	-1.037.000,00	-1.050.516,60	-13.516,60	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-340.500,00	-353.200,00	-375.635,76	-22.435,76	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-370.400,00	-1.390.200,00	-1.426.152,36	-35.952,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-282.588,31	-1.365.200,00	-1.371.252,36	-6.052,36	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-52.931,21	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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		-52.931,21	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-52.931,21	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	347.887,27	230.800,00	343.016,00	112.216,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	36.653.560,27	38.597.300,00	43.352.169,38	4.754.869,38	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	106.271,03	129.300,00	151.056,68	21.756,68	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.470.690,41	4.530.700,00	4.485.802,37	-44.897,63	---
07	+ sonstige Erträge	45	390.308,62	283.800,00	703.151,06	419.351,06	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	322.570,08	131.600,00	252.301,82	120.701,82	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		42.291.287,68	43.903.500,00	49.287.497,31	5.383.997,31	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.943.056,80	-10.618.300,00	-10.224.441,71	393.858,29	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-114.277,20	-101.900,00	-73.286,89	28.613,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.129.444,07	-17.814.000,00	-17.095.795,46	718.204,54	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.054.941,53	-8.880.300,00	-9.148.909,70	-268.609,70	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.654.379,96	-1.659.000,00	-8.235.003,02	-6.576.003,02	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-37.896.099,56	-39.073.500,00	-44.777.436,78	-5.703.936,78	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		4.395.188,12	4.830.000,00	4.510.060,53	-319.939,47	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		4.395.188,12	4.830.000,00	4.510.060,53	-319.939,47	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.697.200,00	-1.792.200,00	-1.669.700,00	122.500,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		2.697.988,12	3.037.800,00	2.840.360,53	-197.439,47	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.054.028	-8.880.300	-9.139.704	259.404		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.906.450	1.774.000	1.925.595	-151.595		
	Nettoabschreibungsaufwand	-7.147.578	-7.106.300	-7.214.109	107.809		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	14.365,47	11.400,00	0,00	-11.400,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	35.097.981,23	35.642.700,00	38.096.926,42	2.454.226,42	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	107.697,66	129.300,00	150.076,60	20.776,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.520.920,89	4.530.700,00	4.463.827,83	-66.872,17	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	13.658,53	10.100,00	8.190,00	-1.910,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		39.754.623,78	40.324.200,00	42.719.020,85	2.394.820,85	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.874.518,42	-10.549.000,00	-10.178.974,45	370.025,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-111.457,22	-99.300,00	-69.978,17	29.321,83	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-17.826.363,68	-17.814.000,00	-17.859.839,94	-45.839,94	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	-10.812.026,61	-1.659.000,00	-1.986.438,23	-327.438,23	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-38.624.365,93	-30.121.300,00	-30.095.230,79	26.069,21	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.130.257,85	10.202.900,00	12.623.790,06	2.420.890,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	38.949,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	600.300,86	416.564,96	554.461,30	137.896,34	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		639.249,86	416.564,96	554.461,30	137.896,34	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-907.414,99	-1.984.508,58	-547.517,04	1.436.991,54	-1.237.204,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-11.348.471,46	-18.880.042,16	-18.432.090,93	447.951,23	-9.159,59
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-12.255.886,45	-20.864.550,74	-18.979.607,97	1.884.942,77	-1.246.363,59
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-11.616.636,59	-20.447.985,78	-18.425.146,67	2.022.839,11	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.217.034,99	6.906.700,00	7.098.258,21	191.558,21	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.453.616,63	3.558.900,00	4.096.562,03	537.662,03	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	373.513,52	424.000,00	188.697,86	-235.302,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	903.809,49	829.200,00	377.040,71	-452.159,29	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.146.119,30	847.500,00	1.391.004,72	543.504,72	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	365.921,55	150.000,00	101.537,47	-48.462,53	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-83.536,61	0,00	18.390,52	18.390,52	---
10	= Erträge		13.376.478,87	12.716.300,00	13.271.491,52	555.191,52	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.340.845,03	-7.003.000,00	-6.659.718,24	343.281,76	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-342.241,52	-309.100,00	-343.876,63	-34.776,63	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-22.175.257,54	-21.745.500,00	-20.827.279,09	918.220,91	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-12.468.719,34	-11.934.500,00	-12.896.640,74	-962.140,74	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.469.346,58	-3.874.600,00	-4.195.239,20	-320.639,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-44.796.410,01	-44.866.700,00	-44.922.753,90	-56.053,90	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-31.419.931,14	-32.150.400,00	-31.651.262,38	499.137,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-31.419.931,14	-32.150.400,00	-31.651.262,38	499.137,62	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	202.500,00	202.500,00	80.000,00	-122.500,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-264.600,00	-270.300,00	-270.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-31.482.031,14	-32.218.200,00	-31.841.562,38	376.637,62	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-12.410.974	-11.934.500	-12.895.590	961.090		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.429.845	7.081.600	7.407.483	-325.883		
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.981.129	-4.852.900	-5.488.108	635.208		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	848.049,75	845.700,00	850.288,45	4.588,45	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.532.444,15	2.545.500,00	2.981.644,88	436.144,88	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	381.130,76	424.000,00	227.179,68	-196.820,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.411.534,58	829.200,00	630.581,73	-198.618,27	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.073.435,05	784.000,00	1.047.532,75	263.532,75	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.246.594,29	5.428.400,00	5.737.227,49	308.827,49	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.135.510,65	-6.791.600,00	-6.450.156,74	341.443,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-334.102,38	-302.200,00	-326.747,77	-24.547,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-22.284.313,56	-21.745.500,00	-20.863.089,12	882.410,88	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.533.027,24	-3.874.600,00	-3.968.571,27	-93.971,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-32.286.953,83	-32.713.900,00	-31.608.564,90	1.105.335,10	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-26.040.359,54	-27.285.500,00	-25.871.337,41	1.414.162,59	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	10.822.960,00	9.148.675,00	2.714.970,00	-6.433.705,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	300,00	0,00	516,70	516,70	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	1.202.313,61	4.171.500,00	2.687.642,86	-1.483.857,14	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		12.025.573,61	13.320.175,00	5.403.129,56	-7.917.045,44	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-29.750,00	-14.100,00	-244.032,60	-229.932,60	-14.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-139.847,12	0,00	-5.762,49	-5.762,49	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-187.488,61	-654.377,90	-342.732,61	311.645,29	-257.541,50
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-18.015.414,26	-39.843.406,18	-24.929.199,19	14.914.206,99	-12.027.375,95
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-18.372.499,99	-40.511.884,08	-25.521.726,89	14.990.157,19	-12.299.017,45
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-6.346.926,38	-27.191.709,08	-20.118.597,33	7.073.111,75	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 541 Gemeindestraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.913.099,17	3.699.000,00	3.796.251,81	97.251,81	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.424.018,25	1.420.200,00	1.474.907,37	54.707,37	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	373.513,52	424.000,00	187.214,86	-236.785,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	219.265,43	817.000,00	21.739,12	-795.260,88	---
07	+ sonstige Erträge	45	777.646,90	799.600,00	974.921,26	175.321,26	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	76.178,99	63.000,00	19.872,42	-43.127,58	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-83.536,61	0,00	18.390,52	18.390,52	---
10	= Erträge		6.700.185,65	7.222.800,00	6.493.297,36	-729.502,64	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.505.324,99	-2.276.700,00	-1.599.900,25	676.799,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-84.131,56	-103.800,00	-86.901,60	16.898,40	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.062.594,29	-14.547.300,00	-15.377.147,24	-829.847,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.498.112,51	-6.305.800,00	-6.428.662,42	-122.862,42	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-46.325,99	-73.800,00	-151.489,38	-77.689,38	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-23.196.489,34	-23.307.400,00	-23.644.100,89	-336.700,89	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-16.496.303,69	-16.084.600,00	-17.150.803,53	-1.066.203,53	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-16.496.303,69	-16.084.600,00	-17.150.803,53	-1.066.203,53	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	130.500,00	130.500,00	51.556,00	-78.944,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-59.500,00	-60.700,00	-60.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-16.425.303,69	-16.014.800,00	-17.159.947,53	-1.145.147,53	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.441.313	-6.305.800	-6.427.612	121.812		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.935.318	4.680.900	4.882.163	-201.263		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.505.995	-1.624.900	-1.545.449	-79.451		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	545.954,97	445.500,00	401.788,99	-43.711,01	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	381.130,76	424.000,00	225.696,68	-198.303,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	727.151,17	817.000,00	275.119,49	-541.880,51	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	825.247,16	774.000,00	872.511,05	98.511,05	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.479.484,06	2.460.500,00	1.775.116,21	-685.383,79	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.454.882,54	-2.206.500,00	-1.546.955,47	659.544,53	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-82.154,28	-101.400,00	-82.578,62	18.821,38	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-14.925.536,05	-14.547.300,00	-15.315.911,49	-768.611,49	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	-101.800,54	-73.800,00	-120.115,12	-46.315,12	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.564.373,41	-16.929.000,00	-17.065.560,70	-136.560,70	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-14.084.889,35	-14.468.500,00	-15.290.444,49	-821.944,49	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	-524.372,07	1.320.675,00	205.970,00	-1.114.705,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	300,00	0,00	516,70	516,70	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	1.202.313,61	4.171.500,00	2.687.642,86	-1.483.857,14	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		678.241,54	5.492.175,00	2.894.129,56	-2.598.045,44	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-14.100,00	-41.320,39	-27.220,39	-14.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-139.573,84	0,00	-5.762,49	-5.762,49	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-187.488,61	-79.952,42	-145.459,65	-65.507,23	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.446.860,81	-10.907.015,74	-5.806.841,05	5.100.174,69	-3.791.033,21
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-4.773.923,26	-11.001.068,16	-5.999.383,58	5.001.684,58	-3.805.133,21
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-4.095.681,72	-5.508.893,16	-3.105.254,02	2.403.639,14	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 542 Kreisstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.343.134,82	2.237.700,00	2.344.581,19	106.881,19	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	38.083,00	39.100,00	38.084,00	-1.016,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	10.000,00	350.000,00	340.000,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	28.929,84	11.400,00	152.864,07	141.464,07	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	137.204,50	42.000,00	22.803,98	-19.196,02	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.547.352,16	2.340.200,00	2.908.333,24	568.133,24	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.397.741,40	-1.368.800,00	-1.458.389,31	-89.589,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-76.176,24	-62.300,00	-77.664,09	-15.364,09	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.353.998,40	-4.720.500,00	-3.990.528,85	729.971,15	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.044.419,58	-2.702.600,00	-3.335.733,33	-633.133,33	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	3.057,98	-400,00	-150.953,16	-150.553,16	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-9.869.277,64	-8.854.600,00	-9.013.268,74	-158.668,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-7.321.925,48	-6.514.400,00	-6.104.935,50	409.464,50	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-7.321.925,48	-6.514.400,00	-6.104.935,50	409.464,50	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	50.700,00	50.700,00	20.030,00	-30.670,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-59.000,00	-60.200,00	-60.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-7.330.225,48	-6.523.900,00	-6.145.105,50	378.794,50	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.043.473	-2.702.600	-3.335.733	633.133		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.701.568	1.596.400	1.700.777	-104.377		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.341.905	-1.106.200	-1.634.957	528.757		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 542 Kreisstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	679.649,75	679.400,00	681.888,45	2.488,45	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	10.000,00	350.000,00	340.000,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		679.649,75	690.400,00	1.031.888,45	341.488,45	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.351.939,32	-1.325.800,00	-1.410.963,34	-85.163,34	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-74.412,37	-60.900,00	-73.790,57	-12.890,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.369.521,00	-4.720.500,00	-4.085.664,63	634.835,37	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.153,13	-400,00	-8.229,44	-7.829,44	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.801.025,82	-6.107.600,00	-5.578.647,98	528.952,02	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.121.376,07	-5.417.200,00	-4.546.759,53	870.440,47	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	802.332,07	1.580.700,00	734.000,00	-846.700,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		802.332,07	1.580.700,00	734.000,00	-846.700,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-29.750,00	0,00	-150.147,26	-150.147,26	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-273,28	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-574.425,48	-197.272,96	377.152,52	-257.541,50
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-3.401.346,11	-9.521.148,88	-5.867.632,60	3.653.516,28	-2.928.996,58
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.431.369,39	-10.095.574,36	-6.215.052,82	3.880.521,54	-3.186.538,08
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.629.037,32	-8.514.874,36	-5.481.052,82	3.033.821,54	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 543 Landesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	545.419,00	556.000,00	543.730,91	-12.269,09	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	736,31	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	28.476,95	11.200,00	28.804,72	17.604,72	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	14.000,00	11.011,37	-2.988,63	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		574.632,26	581.200,00	583.547,00	2.347,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.372.297,03	-1.345.100,00	-1.455.342,01	-110.242,01	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-74.495,85	-60.800,00	-75.771,25	-14.971,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-580.769,09	-1.400.000,00	-994.780,15	405.219,85	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-869.500,28	-870.100,00	-877.559,74	-7.459,74	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-42,13	-400,00	-35.544,64	-35.144,64	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.897.104,38	-3.676.400,00	-3.438.997,79	237.402,21	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.322.472,12	-3.095.200,00	-2.855.450,79	239.749,21	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.322.472,12	-3.095.200,00	-2.855.450,79	239.749,21	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	10.100,00	10.100,00	3.990,00	-6.110,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-58.700,00	-60.100,00	-60.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-2.371.072,12	-3.145.200,00	-2.911.560,79	233.639,21	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-869.500	-870.100	-877.560	7.460		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	463.819	474.900	462.131	12.769		
	Nettoabschreibungsaufwand	-405.681	-395.200	-415.429	20.229		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	81.600,00	81.100,00	81.600,00	500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	575,66	0,00	160,65	160,65	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		82.175,66	81.100,00	81.760,65	660,65	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.327.485,86	-1.303.100,00	-1.409.054,77	-105.954,77	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-72.772,74	-59.500,00	-71.991,21	-12.491,21	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-793.293,96	-1.400.000,00	-993.884,53	406.115,47	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	-41,13	-400,00	-15.438,55	-15.038,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.193.593,69	-2.763.000,00	-2.490.369,06	272.630,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.111.418,03	-2.681.900,00	-2.408.608,41	273.291,59	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	667.500,00	250.000,00	-417.500,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	667.500,00	250.000,00	-417.500,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-20.105,09	-20.105,09	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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	-47.040,54	-3.267.853,00	-1.862.096,44	1.405.756,56	-1.304.734,81
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-47.040,54	-3.267.853,00	-1.882.201,53	1.385.651,47	-1.304.734,81
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-47.040,54	-2.600.353,00	-1.632.201,53	968.151,47	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 544 Bundesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	389.290,00	387.700,00	395.226,30	7.526,30	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	530.147,08	530.147,08	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	682.984,42	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	28.029,42	10.800,00	76.446,23	65.646,23	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	56.538,06	16.000,00	47.849,70	31.849,70	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.156.841,90	414.500,00	1.049.669,31	635.169,31	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.319.075,82	-1.294.600,00	-1.380.073,88	-85.473,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-72.815,64	-59.400,00	-73.878,35	-14.478,35	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-917.455,26	-745.600,00	-274.656,34	470.943,66	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-651.912,97	-650.800,00	-1.053.517,49	-402.717,49	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-40,47	-300,00	-57.345,34	-57.045,34	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.961.300,16	-2.750.700,00	-2.839.471,40	-88.771,40	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.804.458,26	-2.336.200,00	-1.789.802,09	546.397,91	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.804.458,26	-2.336.200,00	-1.789.802,09	546.397,91	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	8.100,00	8.100,00	3.200,00	-4.900,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-58.100,00	-59.400,00	-59.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.854.458,26	-2.387.500,00	-1.846.002,09	541.497,91	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-651.913	-650.800	-1.053.517	402.717		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	302.490	302.500	343.908	-41.408		
	Nettoabschreibungsaufwand	-349.423	-348.300	-709.610	361.310		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	86.800,00	85.200,00	86.800,00	1.600,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	530.147,08	530.147,08	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	682.984,42	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		769.784,42	85.200,00	616.947,08	531.747,08	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.275.255,40	-1.253.800,00	-1.334.925,42	-81.125,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-71.133,25	-58.100,00	-70.191,73	-12.091,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-918.566,60	-745.600,00	-277.750,33	467.849,67	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	-39,47	-300,00	-24.884,48	-24.584,48	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.264.994,72	-2.057.800,00	-1.707.751,96	350.048,04	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.495.210,30	-1.972.600,00	-1.090.804,88	881.795,12	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	8.455.000,00	5.579.800,00	1.525.000,00	-4.054.800,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		8.455.000,00	5.579.800,00	1.525.000,00	-4.054.800,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-32.459,86	-32.459,86	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	-9.441.962,46	-10.127.987,41	-9.729.146,14	398.841,27	-1.337.731,60
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-9.441.962,46	-10.127.987,41	-9.761.606,00	366.381,41	-1.337.731,60
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-986.962,46	-4.548.187,41	-8.236.606,00	-3.688.418,59	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	257.101,89	0,00	154.326,70	154.326,70	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		257.101,89	0,00	154.326,70	154.326,70	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.425.600,00	-3.799.500,00	-3.799.500,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.425.600,00	-3.799.500,00	-3.799.500,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-3.168.498,11	-3.799.500,00	-3.645.173,30	154.326,70	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.168.498,11	-3.799.500,00	-3.645.173,30	154.326,70	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.168.498,11	-3.799.500,00	-3.645.173,30	154.326,70	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 545 Straßenreinigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	236.406,89	0,00	175.021,70	175.021,70	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		236.406,89	0,00	175.021,70	175.021,70	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.425.600,00	-3.799.500,00	-3.799.500,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.425.600,00	-3.799.500,00	-3.799.500,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.189.193,11	-3.799.500,00	-3.624.478,30	175.021,70	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 546 Parkeinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	19.880,00	20.100,00	17.974,00	-2.126,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.991.092,38	2.099.200,00	2.053.390,58	-45.809,42	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	1.483,00	1.483,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	1.500,00	4.488,01	2.988,01	---
07	+ sonstige Erträge	45	21.951,53	12.900,00	2.386,73	-10.513,27	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.032.923,91	2.136.700,00	2.079.722,32	-56.977,68	---
11	Personalaufwendungen	50	-688.662,24	-671.600,00	-709.782,04	-38.182,04	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-18.162,89	-13.200,00	-16.933,50	-3.733,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-180.164,28	-229.400,00	-106.592,60	122.807,40	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-67.770,00	-68.200,00	-65.444,76	2.755,24	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-20,65	-200,00	-30,73	169,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-954.780,06	-982.600,00	-898.783,63	83.816,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		1.078.143,85	1.154.100,00	1.180.938,69	26.838,69	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		1.078.143,85	1.154.100,00	1.180.938,69	26.838,69	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.100,00	3.100,00	1.224,00	-1.876,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.400,00	-10.600,00	-10.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		1.070.843,85	1.146.600,00	1.171.562,69	24.962,69	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-67.770	-68.200	-65.445	-2.755		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	20.015	20.300	17.977	2.323		
	Nettoabschreibungsaufwand	-47.755	-47.900	-47.468	-432		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.986.489,18	2.099.000,00	2.049.708,81	-49.291,19	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	1.483,00	1.483,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	1.500,00	4.488,01	2.988,01	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	11.781,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.998.270,18	2.110.500,00	2.055.679,82	-54.820,18	---
10	Personalauszahlungen	70	-677.854,00	-662.600,00	-699.548,94	-36.948,94	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-17.684,79	-12.900,00	-16.089,64	-3.189,64	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-198.333,40	-229.400,00	-106.592,60	122.807,40	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-20,65	-200,00	-30,73	169,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-893.892,84	-905.100,00	-822.261,91	82.838,09	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.104.377,34	1.205.400,00	1.233.417,91	28.017,91	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	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	-95.000,00	0,00	95.000,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-95.000,00	0,00	95.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-95.000,00	0,00	95.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 547 ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	823,33	700,00	813,58	113,58	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.995,20	800,00	628,87	-171,13	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	96.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		98.818,53	9.500,00	1.442,45	-8.057,55	---
11	Personalaufwendungen	50	-28.427,58	-22.700,00	-27.629,38	-4.929,38	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-8.249,41	-4.800,00	-6.377,93	-1.577,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-24.182,83	-7.100,00	-21.665,08	-14.565,08	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-52.234,00	-52.200,00	-44.580,00	7.620,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2,81	0,00	-3,12	-3,12	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-113.096,63	-86.800,00	-100.255,51	-13.455,51	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-14.278,10	-77.300,00	-98.813,06	-21.513,06	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-14.278,10	-77.300,00	-98.813,06	-21.513,06	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.500,00	-9.700,00	-9.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-23.778,10	-87.000,00	-108.513,06	-21.513,06	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-52.234	-52.200	-44.580	-7.620		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-52.234	-52.200	-44.580	-7.620		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	823,33	700,00	813,58	113,58	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		823,33	700,00	813,58	113,58	---
10	Personalauszahlungen	70	-23.591,26	-19.500,00	-23.860,38	-4.360,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-7.991,45	-4.700,00	-6.066,35	-1.366,35	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-22.782,83	-7.100,00	-21.665,08	-14.565,08	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,81	0,00	-1,12	-1,12	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-54.366,35	-31.300,00	-51.592,93	-20.292,93	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-53.543,02	-30.600,00	-50.779,35	-20.179,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.090.000,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.090.000,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	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	-678.204,34	-4.734.401,15	-1.659.198,96	3.075.202,19	-1.479.163,75
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-678.204,34	-4.734.401,15	-1.659.198,96	3.075.202,19	-1.479.163,75
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		1.411.795,66	-4.734.401,15	-1.659.198,96	3.075.202,19	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.212,00	6.200,00	494,00	-5.706,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	423,00	400,00	33,00	-367,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.987,57	800,00	626,14	-173,86	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		8.622,57	11.400,00	1.153,14	-10.246,86	---
11	Personalaufwendungen	50	-29.315,97	-23.500,00	-28.601,37	-5.101,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-8.209,93	-4.800,00	-6.349,91	-1.549,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-56.093,39	-95.600,00	-61.908,83	33.691,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.284.770,00	-1.284.800,00	-1.091.143,00	193.657,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-372,51	0,00	-372,83	-372,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.378.761,80	-1.408.700,00	-1.188.375,94	220.324,06	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.370.139,23	-1.397.300,00	-1.187.222,80	210.077,20	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.370.139,23	-1.397.300,00	-1.187.222,80	210.077,20	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.400,00	-9.600,00	-9.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.379.539,23	-1.406.900,00	-1.196.822,80	210.077,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.284.770	-1.284.800	-1.091.143	-193.657		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.635	6.600	527	6.073		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.278.135	-1.278.200	-1.090.616	-187.584		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-24.502,27	-20.300,00	-24.848,42	-4.548,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-7.953,50	-4.700,00	-6.039,65	-1.339,65	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-56.279,72	-95.600,00	-61.620,46	33.979,54	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-371,51	0,00	-371,83	-371,83	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-89.107,00	-120.600,00	-92.880,36	27.719,64	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-89.107,00	-120.600,00	-92.880,36	27.719,64	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-1.190.000,00	-4.284,00	1.185.716,00	-1.185.716,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	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	-1.190.000,00	-4.284,00	1.185.716,00	-1.185.716,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.190.000,00	-4.284,00	1.185.716,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.422.533,38	1.098.200,00	1.721.544,01	623.344,01	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.001.920,15	1.341.400,00	1.093.629,85	-247.770,15	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.076.943,16	1.070.200,00	1.298.175,07	227.975,07	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.074.614,49	2.150.900,00	2.441.848,11	290.948,11	---
07	+ sonstige Erträge	45	907.760,53	436.800,00	471.341,29	34.541,29	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	117.597,77	8.500,00	25.397,63	16.897,63	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	5.308,45	0,00	-1.007,55	-1.007,55	---
10	= Erträge		6.606.677,93	6.106.000,00	7.050.928,41	944.928,41	---
11	Personalaufwendungen	50	-15.337.963,97	-16.581.900,00	-16.223.292,52	358.607,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-394.701,86	-420.600,00	-425.912,19	-5.312,19	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.645.810,20	-8.932.808,53	-7.127.112,12	1.805.696,41	-1.756.833,11
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.672.908,09	-2.009.200,00	-2.679.736,49	-670.536,49	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-11.652,39	-66.194,63	-11.127,60	55.067,03	-15.741,99
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.119.478,59	-2.077.700,00	-1.803.044,85	274.655,15	-20.827,41
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-27.182.515,10	-30.088.403,16	-28.270.225,77	1.818.177,39	-1.793.402,51
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-20.575.837,17	-23.982.403,16	-21.219.297,36	2.763.105,80	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-20.575.837,17	-23.982.403,16	-21.219.297,36	2.763.105,80	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-415.300,00	-384.300,00	-384.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-20.991.137,17	-24.366.703,16	-21.603.597,36	2.763.105,80	-1.793.402,51

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.508.377	-2.009.200	-2.679.486	670.286		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.151.758	992.900	1.083.279	-90.379		
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.356.618	-1.016.300	-1.596.207	579.907		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	328.885,65	130.700,00	617.957,30	487.257,30	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.267.435,36	1.316.000,00	1.370.398,77	54.398,77	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	930.935,97	1.070.200,00	1.290.220,91	220.020,91	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.366.624,32	2.150.900,00	2.260.713,33	109.813,33	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	351.284,50	336.100,00	415.166,64	79.066,64	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.245.165,80	5.003.900,00	5.954.456,95	950.556,95	---
10	Personalauszahlungen	70	-15.110.697,91	-16.299.300,00	-15.925.309,87	373.990,13	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-384.918,20	-410.900,00	-405.262,39	5.637,61	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.855.684,60	-8.932.808,53	-7.027.971,23	1.904.837,30	-1.756.833,11
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.813,40	-66.194,63	-13.997,48	52.197,15	-15.741,99
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.803.105,75	-2.077.700,00	-1.779.979,43	297.720,57	-20.827,41
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-24.173.219,86	-27.786.903,16	-25.152.520,40	2.634.382,76	-1.793.402,51
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-17.928.054,06	-22.783.003,16	-19.198.063,45	3.584.939,71	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	789.863,83	1.305.148,05	54.461,48	-1.250.686,57	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	1.610,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	60.504,00	1.100,00	35.684,00	34.584,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	79.461,08	71.000,00	-31.553,06	-102.553,06	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	346.040,98	0,00	334.776,00	334.776,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.277.479,89	1.377.248,05	393.368,42	-983.879,63	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-156.614,90	-91.168,52	65.446,38	-40.965,50
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-54.461,48	-792.752,10	0,00	792.752,10	-588.533,10
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-577.779,04	-1.973.533,91	-764.247,52	1.209.286,39	-937.280,79
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.057.538,59	-3.772.588,78	-1.078.527,67	2.694.061,11	-2.714.162,94
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-172.395,77	-71.000,00	0,00	71.000,00	-73.814,28
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.862.174,88	-6.766.489,69	-1.933.943,71	4.832.545,98	-4.354.756,61
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.584.694,99	-5.389.241,64	-1.540.575,29	3.848.666,35	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	847.827,23	680.000,00	814.584,58	134.584,58	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	8.313,20	1.900,00	1.976,00	76,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	874.864,87	826.500,00	1.015.930,95	189.430,95	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.381.828,46	1.477.200,00	1.756.470,12	279.270,12	---
07	+ sonstige Erträge	45	365.908,97	28.700,00	46.688,68	17.988,68	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	86.455,08	500,00	25.397,63	24.897,63	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	5.308,45	0,00	-1.007,55	-1.007,55	---
10	= Erträge		3.570.506,26	3.014.800,00	3.660.040,41	645.240,41	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.582.192,20	-10.707.300,00	-10.369.367,98	337.932,02	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-118.592,95	-165.000,00	-148.546,07	16.453,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.071.579,62	-5.798.224,85	-5.078.384,22	719.840,63	-444.522,85
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.978.590,61	-1.364.600,00	-1.964.562,57	-599.962,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.882.462,06	-1.712.400,00	-1.709.407,44	2.992,56	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-18.633.417,44	-19.747.524,85	-19.270.268,28	477.256,57	-444.522,85
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-15.062.911,18	-16.732.724,85	-15.610.227,87	1.122.496,98	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-15.062.911,18	-16.732.724,85	-15.610.227,87	1.122.496,98	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-146.200,00	-87.200,00	-87.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-15.209.111,18	-16.819.924,85	-15.697.427,87	1.122.496,98	-444.522,85

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.814.317	-1.364.600	-1.964.563	599.963		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	839.937	681.000	780.154	-99.154		
	Nettoabschreibungsaufwand	-974.380	-683.600	-1.184.408	500.808		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	23.750,99	300,00	19.066,10	18.766,10	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	610,00	600,00	7.182,20	6.582,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	884.329,27	826.500,00	842.358,88	15.858,88	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.686.863,49	1.477.200,00	1.622.474,62	145.274,62	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.595.553,75	2.304.600,00	2.491.081,80	186.481,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.517.566,92	-10.597.900,00	-10.279.782,58	318.117,42	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-115.921,21	-161.300,00	-141.494,72	19.805,28	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.234.092,98	-5.798.224,85	-5.192.947,93	605.276,92	-444.522,85
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.557.067,71	-1.712.400,00	-1.705.695,32	6.704,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.424.648,82	-18.269.824,85	-17.319.920,55	949.904,30	-444.522,85
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-12.829.095,07	-15.965.224,85	-14.828.838,75	1.136.386,10	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	789.863,83	1.305.148,05	54.461,48	-1.250.686,57	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	1.610,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	47.219,00	1.100,00	32.624,00	31.524,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	-3.900,52	0,00	136.424,91	136.424,91	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		834.792,31	1.306.248,05	223.510,39	-1.082.737,66	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-114.100,00	-91.168,52	22.931,48	-14.100,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-54.461,48	-792.752,10	0,00	792.752,10	-588.533,10
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-467.079,97	-1.661.263,41	-623.745,44	1.037.517,97	-826.913,33
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.103.065,79	-2.781.015,29	-727.981,21	2.053.034,08	-2.280.010,90
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.624.607,24	-5.349.130,80	-1.442.895,17	3.906.235,63	-3.709.557,33
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-789.814,93	-4.042.882,75	-1.219.384,78	2.823.497,97	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	307.960,05	301.800,00	303.832,64	2.032,64	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	24.013,00	24.000,00	23.317,00	-683,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.696,92	100,00	1.507,46	1.407,46	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	13.607,24	7.000,00	-320,00	-7.320,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.204,51	3.200,00	2.601,89	-598,11	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	31.142,69	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		384.624,41	337.100,00	330.938,99	-6.161,01	---
11	Personalaufwendungen	50	-500.296,24	-531.000,00	-608.666,44	-77.666,44	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-21.283,68	-18.100,00	-21.257,38	-3.157,38	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-365.275,80	-448.195,95	-418.082,71	30.113,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-601.933,77	-562.100,00	-618.428,06	-56.328,06	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-139.909,69	-151.500,00	-34.639,73	116.860,27	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-1.628.699,18	-1.710.895,95	-1.701.074,32	9.821,63	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-1.244.074,77	-1.373.795,95	-1.370.135,33	3.660,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-1.244.074,77	-1.373.795,95	-1.370.135,33	3.660,62	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-18.600,00	-19.000,00	-19.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-1.262.674,77	-1.392.795,95	-1.389.135,33	3.660,62	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-601.934	-562.100	-618.428	56.328		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	310.786	310.800	302.047	8.753		
	Nettoabschreibungsaufwand	-291.148	-251.300	-316.381	65.081		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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 Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	21.187,05	15.000,00	25.082,64	10.082,64	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	20,00	20,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.916,92	100,00	1.287,46	1.187,46	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.577,06	7.000,00	4.621,76	-2.378,24	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		32.681,03	22.100,00	31.011,86	8.911,86	---
10	Personalauszahlungen	70	-487.334,73	-518.300,00	-595.240,29	-76.940,29	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-20.799,57	-17.700,00	-20.231,97	-2.531,97	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-361.320,25	-448.195,95	-388.785,71	59.410,24	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	-139.908,69	-151.500,00	-33.327,73	118.172,27	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.009.363,24	-1.135.695,95	-1.037.585,70	98.110,25	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-976.682,21	-1.113.595,95	-1.006.573,84	107.022,11	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-65.000,00	0,00	65.000,00	-12.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-883.001,69	-805.365,97	-310.712,56	494.653,41	-384.152,04
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-883.001,69	-870.365,97	-310.712,56	559.653,41	-396.152,04
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-883.001,69	-870.365,97	-310.712,56	559.653,41	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	108.646,50	90.000,00	98.646,50	8.646,50	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	932.903,74	1.282.400,00	1.031.387,64	-251.012,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	9.632,61	11.000,00	11.972,16	972,16	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	406.130,33	400.000,00	399.946,30	-53,70	---
07	+ sonstige Erträge	45	380.047,05	339.600,00	341.920,61	2.320,61	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.837.360,23	2.130.000,00	1.883.873,21	-246.126,79	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.010.225,16	-1.927.200,00	-1.961.339,06	-34.139,06	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.513,80	-3.200,00	-7.455,37	-4.255,37	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-459.604,83	-559.900,00	-606.572,43	-46.672,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-60.055,05	-49.000,00	-70.287,93	-21.287,93	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-37.716,26	-60.600,00	-26.684,53	33.915,47	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-2.571.115,10	-2.599.900,00	-2.672.339,32	-72.439,32	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-733.754,87	-469.900,00	-788.466,11	-318.566,11	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-733.754,87	-469.900,00	-788.466,11	-318.566,11	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-118.400,00	-142.800,00	-142.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-852.154,87	-612.700,00	-931.266,11	-318.566,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-59.798	-49.000	-70.288	21.288		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-59.798	-49.000	-70.288	21.288		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	108.646,50	90.000,00	98.646,50	8.646,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.230.574,70	1.282.400,00	1.324.276,12	41.876,12	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.778,93	11.000,00	11.972,16	972,16	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	406.309,33	400.000,00	400.000,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	351.066,55	336.000,00	414.230,74	78.230,74	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.116.376,01	2.119.400,00	2.249.125,52	129.725,52	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.008.139,82	-1.925.100,00	-1.956.240,82	-31.140,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.427,03	-3.100,00	-7.055,20	-3.955,20	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-481.980,88	-559.900,00	-581.442,43	-21.542,43	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	-25.765,70	-60.600,00	-13.496,64	47.103,36	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.519.313,43	-2.548.700,00	-2.558.235,09	-9.535,09	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-402.937,42	-429.300,00	-309.109,57	120.190,43	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	13.285,00	0,00	3.060,00	3.060,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		13.285,00	0,00	3.060,00	3.060,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-103.618,41	-240.188,82	-136.655,19	103.533,63	-93.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-39.066,50	-186.207,52	-24.184,50	162.023,02	-50.000,00
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		-142.684,91	-426.396,34	-160.839,69	265.556,65	-143.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-129.399,91	-426.396,34	-157.779,69	268.616,65	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	62.417,73	18.000,00	187.587,06	169.587,06	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	16.975,00	14.000,00	4.033,45	-9.966,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.301,06	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	59.079,98	10.900,00	3.900,24	-6.999,76	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		139.773,77	43.400,00	195.520,75	152.120,75	---
11	Personalaufwendungen	50	-724.498,69	-857.100,00	-651.787,69	205.312,31	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-59.645,01	-62.300,00	-36.137,84	26.162,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-110.625,46	-134.550,36	-136.402,79	-1.852,43	-142.906,19
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.239,00	-9.100,00	-10.326,00	-1.226,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,00	-1.000,00	-2.000,00	-1.000,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-11.375,71	-16.400,00	-9.291,19	7.108,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-917.383,87	-1.080.450,36	-845.945,51	234.504,85	-142.906,19
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-777.610,10	-1.037.050,36	-650.424,76	386.625,60	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-777.610,10	-1.037.050,36	-650.424,76	386.625,60	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-53.200,00	-54.200,00	-54.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-830.810,10	-1.091.250,36	-704.624,76	386.625,60	-142.906,19

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-10.239	-9.100	-10.176	1.076		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-10.239	-9.100	-10.176	1.076		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	55.577,24	18.000,00	184.264,83	166.264,83	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	17.145,00	14.000,00	5.583,45	-8.416,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.301,06	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		74.023,30	32.500,00	189.848,28	157.348,28	---
10	Personalauszahlungen	70	-687.966,82	-813.800,00	-622.798,91	191.001,09	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-57.672,22	-60.900,00	-34.285,89	26.614,11	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-110.192,05	-134.550,36	-121.664,08	12.886,28	-142.906,19
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.000,00	-1.000,00	-2.000,00	-1.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.433,91	-16.400,00	-9.056,29	7.343,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-868.265,00	-1.026.650,36	-789.805,17	236.845,19	-142.906,19
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-794.241,70	-994.150,36	-599.956,89	394.193,47	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	349.941,50	0,00	198.351,09	198.351,09	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		349.941,50	0,00	198.351,09	198.351,09	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-800,00	-2.136,61	0,00	2.136,61	-2.136,61
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-800,00	-2.136,61	0,00	2.136,61	-2.136,61
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		349.141,50	-2.136,61	198.351,09	200.487,70	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	958,00	1.000,00	974,00	-26,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	77,00	100,00	129,00	29,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	17.446,57	18.500,00	15.535,58	-2.964,42	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.170,60	0,00	1.267,94	1.267,94	---
07	+ sonstige Erträge	45	469,49	200,00	202,81	2,81	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		21.121,66	19.800,00	18.109,33	-1.690,67	---
11	Personalaufwendungen	50	-74.339,96	-87.200,00	-79.464,63	7.735,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.756,96	-1.500,00	-1.945,28	-445,28	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-21.815,14	-24.300,00	-8.144,76	16.155,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.844,00	-7.800,00	-7.097,00	703,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.187,87	-2.100,00	-1.755,71	344,29	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-106.943,93	-122.900,00	-98.407,38	24.492,62	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-85.822,27	-103.100,00	-80.298,05	22.801,95	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-85.822,27	-103.100,00	-80.298,05	22.801,95	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-85.822,27	-103.100,00	-80.298,05	22.801,95	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.844	-7.800	-7.097	-703		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.035	1.100	1.053	47		
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.809	-6.700	-6.044	-656		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	50,00	50,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	17.433,07	18.500,00	15.549,08	-2.950,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.170,60	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		19.603,67	18.500,00	15.599,08	-2.900,92	---
10	Personalauszahlungen	70	-73.297,25	-86.100,00	-77.985,42	8.114,58	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.713,57	-1.500,00	-1.849,21	-349,21	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-24.330,63	-24.300,00	-8.144,76	16.155,24	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	-1.187,87	-2.100,00	-1.755,71	344,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-100.529,32	-114.000,00	-89.735,10	24.264,90	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-80.925,65	-95.500,00	-74.136,02	21.363,98	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-500,00	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		-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-500,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	94.723,87	7.400,00	315.919,23	308.519,23	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	19.638,21	19.000,00	32.786,76	13.786,76	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	173.302,19	214.100,00	253.228,92	39.128,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	269.576,80	266.200,00	284.483,75	18.283,75	---
07	+ sonstige Erträge	45	96.050,53	54.200,00	76.027,06	21.827,06	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		653.291,60	560.900,00	962.445,72	401.545,72	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.446.411,72	-2.472.100,00	-2.552.666,72	-80.566,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-189.909,46	-170.500,00	-210.570,25	-40.070,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-616.909,35	-1.967.637,37	-879.525,21	1.088.112,16	-1.169.404,07
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-14.245,66	-16.600,00	-9.034,93	7.565,07	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-10.652,39	-65.194,63	-9.127,60	56.067,03	-15.741,99
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-46.827,00	-134.700,00	-21.266,25	113.433,75	-20.827,41
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-3.324.955,58	-4.826.732,00	-3.682.190,96	1.144.541,04	-1.205.973,47
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.671.663,98	-4.265.832,00	-2.719.745,24	1.546.086,76	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.671.663,98	-4.265.832,00	-2.719.745,24	1.546.086,76	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-78.900,00	-81.100,00	-81.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-2.750.563,98	-4.346.932,00	-2.800.845,24	1.546.086,76	-1.205.973,47

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-14.246	-16.600	-8.935	-7.665		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	25	-25		
	Nettoabschreibungsaufwand	-14.246	-16.600	-8.910	-7.690		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	119.723,87	7.400,00	290.897,23	283.497,23	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	19.105,66	19.000,00	33.287,00	14.287,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	7.477,78	214.100,00	419.053,33	204.953,33	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	260.402,78	266.200,00	233.616,95	-32.583,05	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	217,95	100,00	935,90	835,90	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		406.928,04	506.800,00	977.790,41	470.990,41	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.336.392,37	-2.358.100,00	-2.393.261,85	-35.161,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-185.384,60	-166.400,00	-200.345,40	-33.945,40	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-643.767,81	-1.967.637,37	-734.986,32	1.232.651,05	-1.169.404,07
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-17.813,40	-65.194,63	-11.997,48	53.197,15	-15.741,99
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-67.741,87	-134.700,00	-16.647,74	118.052,26	-20.827,41
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.251.100,05	-4.692.032,00	-3.357.238,79	1.334.793,21	-1.205.973,47
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.844.172,01	-4.185.232,00	-2.379.448,38	1.805.783,62	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	79.461,08	71.000,00	-31.553,06	-102.553,06	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		79.461,08	71.000,00	-31.553,06	-102.553,06	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-42.514,90	0,00	42.514,90	-26.865,50
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.780,66	-4.945,07	-3.846,89	1.098,18	-2.730,85
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-32.404,61	0,00	-15.649,40	-15.649,40	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-172.395,77	-71.000,00	0,00	71.000,00	-73.814,28
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-210.581,04	-118.459,97	-19.496,29	98.963,68	-103.410,63
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-131.119,96	-47.459,97	-51.049,35	-3.589,38	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	419.733,66	460.600,00	338.999,13	-121.600,87	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	697.683,68	740.000,00	763.481,00	23.481,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	365.128,57	103.500,00	157.352,30	53.852,30	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	121.930,40	700,00	7.717,93	7.017,93	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.922.812,25	3.812.800,00	5.872.330,50	2.059.530,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		5.527.288,56	5.117.600,00	7.139.880,86	2.022.280,86	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.835.553,73	-2.071.500,00	-1.999.192,97	72.307,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-191.309,16	-177.800,00	-183.303,49	-5.503,49	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.676.703,00	-4.708.664,74	-4.244.378,75	464.285,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.436.462,48	-3.424.900,00	-7.763.469,61	-4.338.569,61	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.384.686,33	-7.229.020,38	-3.301.783,86	3.927.236,52	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-332.644,56	-181.500,00	-1.669.655,99	-1.488.155,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-11.857.359,26	-17.793.385,12	-19.161.784,67	-1.368.399,55	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-6.330.070,70	-12.675.785,12	-12.021.903,81	653.881,31	---
20	+ Finanzerträge	46	331.671,10	291.300,00	388.685,21	97.385,21	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		331.671,10	291.300,00	388.685,21	97.385,21	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-5.998.399,60	-12.384.485,12	-11.633.218,60	751.266,52	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-207.700,00	-205.700,00	-205.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-6.206.099,60	-12.590.185,12	-11.838.918,60	751.266,52	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.429.412	-3.424.900	-3.763.465	338.565		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.707.600	2.731.400	3.108.718	-377.318		
	Nettoabschreibungsaufwand	-721.811	-693.500	-654.747	-38.753		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	418.384,24	460.000,00	337.710,13	-122.289,87	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	655.251,37	740.000,00	704.828,66	-35.171,34	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	355.615,53	103.500,00	162.041,46	58.541,46	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	121.835,40	700,00	7.848,73	7.148,73	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.510.067,01	1.052.600,00	1.269.662,73	217.062,73	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	309.038,25	291.300,00	283.936,53	-7.363,47	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.370.191,80	2.648.100,00	2.766.028,24	117.928,24	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.726.310,97	-1.956.200,00	-1.893.182,07	63.017,93	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-187.707,79	-173.900,00	-174.777,71	-877,71	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.963.276,95	-4.708.664,74	-4.432.549,39	276.115,35	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.390.442,41	-7.229.020,38	-3.335.604,94	3.893.415,44	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-360.473,50	-181.500,00	-1.649.902,19	-1.468.402,19	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.628.211,62	-14.249.285,12	-11.486.016,30	2.763.268,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.258.019,82	-11.601.185,12	-8.719.988,06	2.881.197,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.826.677,27	486.500,00	3.913.851,70	3.427.351,70	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	25.771,45	1.100,00	100.505,12	99.405,12	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.852.448,72	487.600,00	4.014.356,82	3.526.756,82	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.231.856,96	-2.808.264,04	-1.386.570,20	1.421.693,84	-480.584,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-63.373,92	-20.949,46	-49.948,21	-28.998,75	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-7.704.798,15	-16.752.260,00	-9.105.363,49	7.646.896,51	-16.751.160,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-24.808,60	-94.800,00	-84.621,62	10.178,38	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-9.024.837,63	-19.676.273,50	-10.626.503,52	9.049.769,98	-17.231.744,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-7.172.388,91	-19.188.673,50	-6.612.146,70	12.576.526,80	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 571 Wirtschaftsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.655.291,00	2.648.100,00	4.771.561,89	2.123.461,89	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.655.291,00	2.648.100,00	4.771.561,89	2.123.461,89	---
11	Personalaufwendungen	50	-682.035,72	-927.100,00	-785.048,18	142.051,82	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-420.796,24	-862.703,70	-506.344,53	356.359,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.800.585,96	-2.814.800,00	-3.130.537,04	-315.737,04	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-875.553,37	-1.477.520,38	-1.644.225,12	-166.704,74	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-204.288,17	-63.300,00	-1.539.450,65	-1.476.150,65	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-4.983.259,46	-6.145.424,08	-7.605.605,52	-1.460.181,44	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-2.327.968,46	-3.497.324,08	-2.834.043,63	663.280,45	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-2.327.968,46	-3.497.324,08	-2.834.043,63	663.280,45	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-41.600,00	-42.500,00	-42.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-2.369.568,46	-3.539.824,08	-2.876.543,63	663.280,45	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.800.586	-2.814.800	-3.130.537	315.737		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.623.402	2.648.000	3.024.595	-376.595		
	Nettoabschreibungsaufwand	-177.184	-166.800	-105.942	-60.858		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	40.922,91	100,00	21.420,00	21.320,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		40.922,91	100,00	21.420,00	21.320,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-682.035,72	-927.100,00	-785.048,18	142.051,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-497.644,69	-862.703,70	-510.782,77	351.920,93	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-885.309,45	-1.477.520,38	-1.684.046,20	-206.525,82	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-226.740,64	-63.300,00	-1.516.398,75	-1.453.098,75	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.291.730,50	-3.330.624,08	-4.496.275,90	-1.165.651,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.250.807,59	-3.330.524,08	-4.474.855,90	-1.144.331,82	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.826.621,00	486.500,00	3.912.952,84	3.426.452,84	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.826.621,00	486.500,00	3.912.952,84	3.426.452,84	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.231.856,96	-2.808.264,04	-1.330.517,89	1.477.746,15	-480.584,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.903,81	0,00	-229,96	-229,96	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	-19.240,53	-19.240,53	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.234.760,77	-2.808.264,04	-1.349.988,38	1.458.275,66	-480.584,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		591.860,23	-2.321.764,04	2.562.964,46	4.884.728,50	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.349,42	600,00	1.289,00	689,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	90,00	0,00	75,00	75,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	367.310,62	103.500,00	139.559,39	36.059,39	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	121.001,45	100,00	865,06	765,06	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.251.678,80	1.154.000,00	1.093.535,70	-60.464,30	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.741.430,29	1.258.200,00	1.235.324,15	-22.875,85	---
11	Personalaufwendungen	50	-867.469,70	-811.000,00	-916.915,65	-105.915,65	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-129.938,02	-112.300,00	-115.074,48	-2.774,48	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.545.819,85	-2.976.900,00	-3.048.470,47	-71.570,47	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-615.185,90	-606.100,00	-4.616.798,68	-4.010.698,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.509.132,96	-5.751.500,00	-1.603.714,74	4.147.785,26	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-109.566,33	-84.800,00	-93.927,35	-9.127,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-5.777.112,76	-10.342.600,00	-10.394.901,37	-52.301,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-4.035.682,47	-9.084.400,00	-9.159.577,22	-75.177,22	---
20	+ Finanzerträge	46	256.060,35	260.100,00	256.060,35	-4.039,65	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		256.060,35	260.100,00	256.060,35	-4.039,65	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-3.779.622,12	-8.824.300,00	-8.903.516,87	-79.216,87	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-128.300,00	-130.500,00	-130.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-3.907.922,12	-8.954.800,00	-9.034.016,87	-79.216,87	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-615.186	-606.100	-616.794	10.694		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	84.198	83.400	84.123	-723		
	Nettoabschreibungsaufwand	-530.987	-522.700	-532.671	9.971		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	30,00	0,00	30,00	30,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	352.910,50	103.500,00	142.445,24	38.945,24	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	120.906,45	100,00	960,06	860,06	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.468.174,10	1.052.500,00	1.248.242,73	195.742,73	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	256.060,35	260.100,00	256.060,35	-4.039,65	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.198.081,40	1.416.200,00	1.647.738,38	231.538,38	---
10	Personalauszahlungen	70	-793.253,60	-738.000,00	-850.534,87	-112.534,87	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-127.775,36	-109.800,00	-109.791,76	8,24	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.770.979,94	-2.976.900,00	-3.311.004,78	-334.104,78	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.505.132,96	-5.751.500,00	-1.597.714,74	4.153.785,26	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-104.129,86	-84.800,00	-96.914,21	-12.114,21	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.301.271,72	-9.661.000,00	-5.965.960,36	3.695.039,64	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.103.190,32	-8.244.800,00	-4.318.221,98	3.926.578,02	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-26.635,22	-10.900,00	-22.365,16	-11.465,16	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-7.697.440,00	-16.751.160,00	-9.000.000,00	7.751.160,00	-16.751.160,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-24.808,60	-94.800,00	-65.381,09	29.418,91	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-7.748.883,82	-16.856.860,00	-9.087.746,25	7.769.113,75	-16.751.160,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-7.748.883,82	-16.856.860,00	-9.087.746,25	7.769.113,75	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	697.593,68	740.000,00	763.406,00	23.406,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	-2.182,05	0,00	17.792,91	17.792,91	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	928,95	600,00	6.852,87	6.252,87	---
07	+ sonstige Erträge	45	15.842,45	10.700,00	7.232,91	-3.467,09	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		712.183,03	751.300,00	795.284,69	43.984,69	---
11	Personalaufwendungen	50	-282.717,17	-330.400,00	-293.784,82	36.615,18	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-61.371,14	-65.500,00	-68.229,01	-2.729,01	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-216.091,92	-377.861,04	-273.072,76	104.788,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-20.385,62	-3.700,00	-16.133,89	-12.433,89	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-15.837,69	-27.400,00	-30.372,31	-2.972,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-596.403,54	-804.861,04	-681.592,79	123.268,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		115.779,49	-53.561,04	113.691,90	167.252,94	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		115.779,49	-53.561,04	113.691,90	167.252,94	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-37.800,00	-32.700,00	-32.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		77.979,49	-86.261,04	80.991,90	167.252,94	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-13.335	-3.700	-16.134	12.434		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-13.335	-3.700	-16.134	12.434		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	655.221,37	740.000,00	704.798,66	-35.201,34	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.705,03	0,00	19.596,22	19.596,22	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	928,95	600,00	6.888,67	6.288,67	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	970,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		659.825,35	740.600,00	731.283,55	-9.316,45	---
10	Personalauszahlungen	70	-247.690,51	-288.100,00	-254.154,70	33.945,30	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-59.932,43	-64.100,00	-64.985,95	-885,95	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-237.180,65	-377.861,04	-275.933,76	101.927,28	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-23.792,64	-27.400,00	-30.684,55	-3.284,55	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-568.596,23	-757.461,04	-625.758,96	131.702,08	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		91.229,12	-16.861,04	105.524,59	122.385,63	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-33.834,89	-10.049,46	-27.353,09	-17.303,63	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		-33.834,89	-10.049,46	-27.353,09	-17.303,63	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-33.834,89	-10.049,46	-27.353,09	-17.303,63	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	418.384,24	460.000,00	337.710,13	-122.289,87	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		418.384,24	460.000,00	337.710,13	-122.289,87	---
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	-493.994,99	-491.200,00	-416.490,99	74.709,01	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-53.844,00	-53.844,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-493.994,99	-491.200,00	-470.334,99	20.865,01	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-75.610,75	-31.200,00	-132.624,86	-101.424,86	---
20	+ Finanzerträge	46	75.610,75	31.200,00	132.624,86	101.424,86	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		75.610,75	31.200,00	132.624,86	101.424,86	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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 Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	418.384,24	460.000,00	337.710,13	-122.289,87	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	52.977,90	31.200,00	27.876,18	-3.323,82	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		471.362,14	491.200,00	365.586,31	-125.613,69	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-457.377,40	-491.200,00	-334.828,08	156.371,92	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	-53.844,00	-53.844,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-457.377,40	-491.200,00	-388.672,08	102.527,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		13.984,74	0,00	-23.085,77	-23.085,77	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	56,27	0,00	898,86	898,86	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	25.771,45	1.100,00	100.505,12	99.405,12	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		25.827,72	1.100,00	101.403,98	100.303,98	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-56.052,31	-56.052,31	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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	-7.358,15	-1.100,00	-105.363,49	-104.263,49	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-7.358,15	-1.100,00	-161.415,80	-160.315,80	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		18.469,57	0,00	-60.011,82	-60.011,82	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 575 Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.331,14	-3.000,00	-3.444,32	-444,32	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	-305,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.952,37	-6.000,00	-5.905,68	94,32	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-6.588,51	-9.300,00	-9.350,00	-50,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		-6.588,51	-9.300,00	-9.350,00	-50,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-6.588,51	-9.300,00	-9.350,00	-50,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-6.588,51	-9.300,00	-9.350,00	-50,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-305	-300	0	-300		
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0		
	Nettoabschreibungsaufwand	-305	-300	0	-300		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 575 Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.331,14	-3.000,00	-3.444,32	-444,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-94,27	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.810,36	-6.000,00	-5.904,68	95,32	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.235,77	-9.000,00	-9.349,00	-349,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.235,77	-9.000,00	-9.349,00	-349,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	347.334.474,52	352.874.000,00	319.647.070,32	-33.226.929,68	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	263.467.269,62	224.051.800,00	242.515.889,42	18.464.089,42	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	25,00	100,00	0,05	-99,95	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24,52	0,00	21,88	21,88	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	360.320,93	300.000,00	433.205,33	133.205,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	10.868.453,93	3.221.400,00	1.692.650,71	-1.528.749,29	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		622.030.568,52	580.447.300,00	564.288.837,71	-16.158.462,29	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.144.660,74	-750.000,00	-585.458,74	164.541,26	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-26.833.330,23	-12.681.100,00	-16.657.814,23	-3.976.714,23	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.927.184,76	-2.103.100,00	-3.186.089,09	-1.082.989,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-32.905.175,73	-15.534.200,00	-20.429.362,06	-4.895.162,06	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		589.125.392,79	564.913.100,00	543.859.475,65	-21.053.624,35	---
20	+ Finanzerträge	46	753.074,97	387.800,00	633.607,67	245.807,67	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-13.813.866,43	-12.536.100,00	-10.178.743,93	2.357.356,07	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-13.060.791,46	-12.148.300,00	-9.545.136,26	2.603.163,74	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		576.064.601,33	552.764.800,00	534.314.339,39	-18.450.460,61	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		576.064.601,33	552.764.800,00	534.314.339,39	-18.450.460,61	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	345.660.301,36	352.874.000,00	317.902.029,27	-34.971.970,73	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	263.506.825,29	224.051.800,00	242.515.429,26	18.463.629,26	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	25,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	24,52	0,00	21,88	21,88	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	360.320,93	300.000,00	433.205,33	133.205,33	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	224.169,95	221.400,00	222.589,42	1.189,42	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	8.122.030,32	3.387.800,00	2.109.250,63	-1.278.549,37	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		617.873.697,37	580.835.100,00	563.182.525,79	-17.652.574,21	---
10	Personalauszahlungen	70	-38.192,26	-1.613.000,00	-1.656.953,58	-43.953,58	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	-13.686.197,13	-12.536.100,00	-10.178.647,86	2.357.452,14	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-26.833.330,23	-12.681.100,00	-16.657.814,23	-3.976.714,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	662.587,55	-603.100,00	-416.482,10	186.617,90	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-39.895.132,07	-27.433.300,00	-28.909.897,77	-1.476.597,77	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		577.978.565,30	553.401.800,00	534.272.628,02	-19.129.171,98	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	693.312,67	690.700,00	690.755,41	55,41	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		693.312,67	690.700,00	690.755,41	55,41	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-7.913,28	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		-7.913,28	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		685.399,39	690.700,00	690.755,41	55,41	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

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	347.334.474,52	352.874.000,00	319.647.070,32	-33.226.929,68	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	263.465.428,98	224.050.000,00	242.514.048,78	18.464.048,78	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24,52	0,00	17,43	17,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	360.320,93	300.000,00	433.205,33	133.205,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	10.567.817,75	3.020.100,00	2.941.475,35	-78.624,65	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		621.728.066,70	580.244.100,00	565.535.817,21	-14.708.282,79	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.144.660,74	-750.000,00	-585.458,60	164.541,40	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-26.832.330,00	-12.680.000,00	-16.656.814,00	-3.976.814,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.983.826,63	-1.785.000,00	-2.994.564,11	-1.209.564,11	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		-32.960.817,37	-15.215.000,00	-20.236.836,71	-5.021.836,71	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		588.767.249,33	565.029.100,00	545.298.980,50	-19.730.119,50	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-3.623.700,84	-1.500.000,00	-947.919,50	552.080,50	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-3.623.700,84	-1.500.000,00	-947.919,50	552.080,50	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		585.143.548,49	563.529.100,00	544.351.061,00	-19.178.039,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		585.143.548,49	563.529.100,00	544.351.061,00	-19.178.039,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	345.660.301,36	352.874.000,00	317.902.029,27	-34.971.970,73	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	263.504.524,49	224.050.000,00	242.514.048,78	18.464.048,78	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	24,52	0,00	17,43	17,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	360.320,93	300.000,00	433.205,33	133.205,33	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	10.581,74	20.100,00	15.627,71	-4.472,29	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	7.368.955,35	3.000.000,00	1.475.642,96	-1.524.357,04	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		616.904.708,39	580.244.100,00	562.340.571,48	-17.903.528,52	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-3.328.553,85	-1.500.000,00	-947.823,43	552.176,57	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-26.832.330,00	-12.680.000,00	-16.656.814,00	-3.976.814,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	662.587,62	-285.000,00	-234.268,99	50.731,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-29.498.296,23	-14.465.000,00	-17.838.906,42	-3.373.906,42	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		587.406.412,16	565.779.100,00	544.501.665,06	-21.277.434,94	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.840,64	1.800,00	1.840,64	40,64	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	25,00	100,00	0,05	-99,95	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	4,45	4,45	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	300.636,18	201.300,00	-1.248.824,64	-1.450.124,64	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		302.501,82	203.200,00	-1.246.979,50	-1.450.179,50	---
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	-0,14	-0,14	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	56.641,87	-318.100,00	-191.524,98	126.575,02	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		55.641,64	-319.200,00	-192.525,35	126.674,65	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 18)		358.143,46	-116.000,00	-1.439.504,85	-1.323.504,85	---
20	+ Finanzerträge	46	753.074,97	387.800,00	633.607,67	245.807,67	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-10.190.165,59	-11.036.100,00	-9.230.824,43	1.805.275,57	0,00
22	= Finanzergebnis (Zeilen 20 und 21)		-9.437.090,62	-10.648.300,00	-8.597.216,76	2.051.083,24	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 19 und 22)		-9.078.947,16	-10.764.300,00	-10.036.721,61	727.578,39	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24 und 25)		-9.078.947,16	-10.764.300,00	-10.036.721,61	727.578,39	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.300,80	1.800,00	1.380,48	-419,52	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		25,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	4,45	4,45	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ Sonstige Einzahlungen		213.588,21	201.300,00	206.961,71	5.661,71	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		753.074,97	387.800,00	633.607,67	245.807,67	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		968.988,98	591.000,00	841.954,31	250.954,31	---
10	Personalauszahlungen		-38.192,26	-1.613.000,00	-1.656.953,58	-43.953,58	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		-10.357.643,28	-11.036.100,00	-9.230.824,43	1.805.275,57	0,00
14	+ Transferauszahlungen		-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
15	+ Sonstige Auszahlungen		-0,07	-318.100,00	-182.213,11	135.886,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.396.835,84	-12.968.300,00	-11.070.991,35	1.897.308,65	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)		-9.427.846,86	-12.377.300,00	-10.229.037,04	2.148.262,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		693.312,67	690.700,00	690.755,41	55,41	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		693.312,67	690.700,00	690.755,41	55,41	---
27	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-7.913,28	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-7.913,28	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		685.399,39	690.700,00	690.755,41	55,41	---
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		106.258.170,00	172.219.716,00	166.319.202,58	-5.900.513,42	---
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten		448.000.000,00	0,00	455.000.000,00	455.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-117.418.936,54	-35.000.000,00	-122.659.028,33	-87.659.028,33	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten		-503.000.000,00	0,00	-460.000.000,00	-460.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-66.160.766,54	137.219.716,00	38.660.174,25	-98.559.541,75	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2019

Teilergebnisrechnung nach Produktbereich				
Landeshauptstadt Kiel				
Nr.	Bezeichnung	Erträge in €	Aufwendungen in €	Saldo in €
11	Innere Verwaltung	110.843.883,16	-152.384.294,12	-41.540.410,96
12	Sicherheit und Ordnung	36.946.173,87	-78.154.409,08	-41.208.235,21
21-24	Schulträgeraufgaben	17.607.530,60	-90.746.790,55	-73.139.259,95
21	Allgemeinbildende Schulen	8.212.995,00	-53.500.287,19	-45.287.292,19
22	Förderzentren	578.331,97	-5.492.966,59	-4.914.634,62
23	Berufliche Schulen	6.961.506,08	-22.862.398,27	-15.900.892,19
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	1.854.697,55	-8.891.138,50	-7.036.440,95
25-28	Kultur und Wissenschaft	5.633.187,42	-38.734.147,50	-33.100.960,08
25	Wissenschaft und Museen	279.226,72	-4.115.128,85	-3.835.902,13
26	Kultur	847.091,16	-19.751.211,25	-18.904.120,09
27	Volksbildung	4.201.939,07	-10.993.886,90	-6.791.947,83
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	304.930,47	-3.873.920,50	-3.568.990,03
31-35	Soziale Hilfen	225.607.304,32	-342.011.979,25	-116.404.674,93
31	Hilfen in Notlagen	217.219.962,59	-322.035.303,36	-104.815.340,77
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	3.341.049,43	-4.074.661,60	-733.612,17
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	860.766,05	-4.663.261,93	-3.802.495,88
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	1.067.002,83	-3.140.427,13	-2.073.424,30
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3.118.523,42	-8.098.325,23	-4.979.801,81
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	83.955.227,25	-223.929.570,55	-139.974.343,30
41-42	Gesundheit und Sport	4.418.030,38	-24.094.874,73	-19.676.844,35
41	Gesundheitsdienste	1.347.897,15	-9.979.713,06	-8.631.815,91
42	Sportförderung	3.070.133,23	-14.115.161,67	-11.045.028,44
51-52	Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen	3.061.352,36	-17.386.090,11	-14.324.737,75
51	Räumliche Planung und Entwicklung	318.168,81	-12.424.052,15	-12.105.883,34
52	Bauen und Wohnen	2.743.183,55	-4.962.037,96	-2.218.854,41
53	Ver- und Entsorgung	62.180.203,89	-47.876.818,14	14.303.385,75
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	13.351.491,52	-45.193.053,90	-31.841.562,38
55-56	Natur- und Umweltschutz	7.050.928,41	-28.654.525,77	-21.603.597,36
55	Natur- und Landschaftspflege	6.088.482,69	-24.891.234,81	-18.802.752,12
56	Umweltschutz	962.445,72	-3.763.290,96	-2.800.845,24
57	Wirtschaft und Tourismus	7.528.566,07	-19.367.484,67	-11.838.918,60
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	564.922.445,38	-30.608.105,99	534.314.339,39
	Summe	1.143.106.324,63	-1.139.142.144,36	3.964.180,27

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind der Jahresabschluss und der Lagebericht vom Oberbürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Unterschrift für den Jahresabschluss und den Lagebericht:

Kiel, den 27.4.20



Oberbürgermeister
Dr. Ulf Kämpfer