

Lagebericht und Jahresabschluss
der Landeshauptstadt Kiel
für das Jahr 2017

Abkürzungsverzeichnis

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

Geografische Daten

Bundesland:	Schleswig-Holstein
Einwohnerzahl nach § 133 Abs. 1 GO zum 31.03.2017	247.236
Stadtgebietsfläche:	120 Quadratkilometer

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

Herausgeberin:



Landeshauptstadt Kiel

Adresse: Postfach 1152, 24099 Kiel, **Tel:** 0431 901-1714, **Fax:** 0431 901-61700,
E-Mail: finanzwirtschaft@kiel.de, **Redaktion:** Amt für Finanzwirtschaft, **Druck:** Hausdruckerei, **Auflage:** 45 Stück, Kiel im Mai 2018, **Hinweis:** Vervielfältigung und Nachdruck - auch auszugsweise - ist ohne schriftliche Genehmigung der Herausgeberin und der Redaktion nicht gestattet.

Inhaltsübersicht

1. Lagebericht	5
1.1. Einleitung	5
1.2. Jahresergebnis	5
1.3. Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage	9
1.3.1. Ertragslage.....	9
1.3.2. Vermögens- und Schuldenlage	12
1.3.3. Finanzlage	15
1.4. Analyse der Lage am Bilanzstichtag	17
1.4.1. Kennzahlen zur Ertragslage	17
1.4.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage.....	23
1.4.3. Kennzahlen zur Finanzlage.....	27
1.5. Vorgänge von besonderer Bedeutung	29
1.5.1. Internes Kontrollsystem (IKS).....	29
1.5.2. Sonderposten aus Bundes- und Landeszuweisungen für Bülk	29
1.6. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung.....	30
1.6.1. Risiken	30
1.6.2. Chancen	31
1.6.3. Prognosebericht.....	32
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	70
3. Aktive Rechnungsabgrenzung.....	76
P A S S I V A.....	77
1. Eigenkapital.....	77
2. Sonderposten.....	80
3. Rückstellungen.....	85

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

4. Verbindlichkeiten	91
5. Passive Rechnungsabgrenzung	97
Weitere allgemeine Erläuterungen.....	99
5.2. Haftungsverhältnisse (u. a. Bürgschaften)	99
5.3. Weitere Angaben	
5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.....	103
5.3.2. Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	105
5.3.3. Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln	105
5.4. Anlagenspiegel.....	105
5.5. Forderungsspiegel.....	108
5.6. Verbindlichkeitspiegel	109
5.7. Rückstellungsspiegel.....	110
5.8. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	111
5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und Anstalten.....	113
5.10. Erläuterung der Ergebnisrechnung	116
5.11. Erläuterung der Finanzrechnung	126
5.12. Anlagen	127
6. Wertberichtigungen der Forderungen	129
7. Glossar	131
8. Teilrechnungen nach Produktbereichen.....	146
9. Unterschrift des Oberbürgermeisters	356

1. Lagebericht

1.1 Einleitung

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

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

Soweit im Folgenden auf Planwerte Bezug genommen wird, handelt es sich um fortgeschriebene Ansätze; also um die Haushaltsplanansätze 2017 zuzüglich übertragener Ermächtigungen (Reste) aus 2016.

1.2 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2017 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 28,0 Mio. € ab. Gegenüber der Planung 2017 mit einem Fehlbetrag von 29,7 Mio. € bedeutet dies eine Verbesserung von 57,7 Mio. €, gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung von 14,8 Mio. €.

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

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Ordentliche Erträge	992,0	954,7	1.006,3	51,6	5,4
Ordentliche Aufwendungen	965,7	969,1	960,3	-8,8	-0,9
Erg. lfd. Verwaltungstätigkeit	26,4	-14,4	46,0	60,4	-418,9
Finanzergebnis	-13,1	-15,2	-18,0	-2,7	18,0
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	13,2	-29,7	28,0	57,7	-194,5

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus ordentlichen Aufwendungen und ordentlichen Erträgen führt in 2017 zu einem positiven Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 46,0 Mio. €. Damit wird das Planergebnis um 60,4 Mio. € übertroffen. Im Wesentlichen wird diese positive Planabweichung durch höhere ordentliche Erträge in Höhe von 51,6 Mio. € (+5,4%) verursacht.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um rd. 19,6 Mio. € verbessert. Während auf der einen Seite Mehrerträge in Höhe von 14,3 Mio. € hauptsächlich durch gestiegene Zuweisungen vom Land generiert werden konnten, lieferten Minderaufwendungen in Höhe von 5,4 Mio. € ebenfalls einen positiven Ergebnisbeitrag.

Finanzergebnis

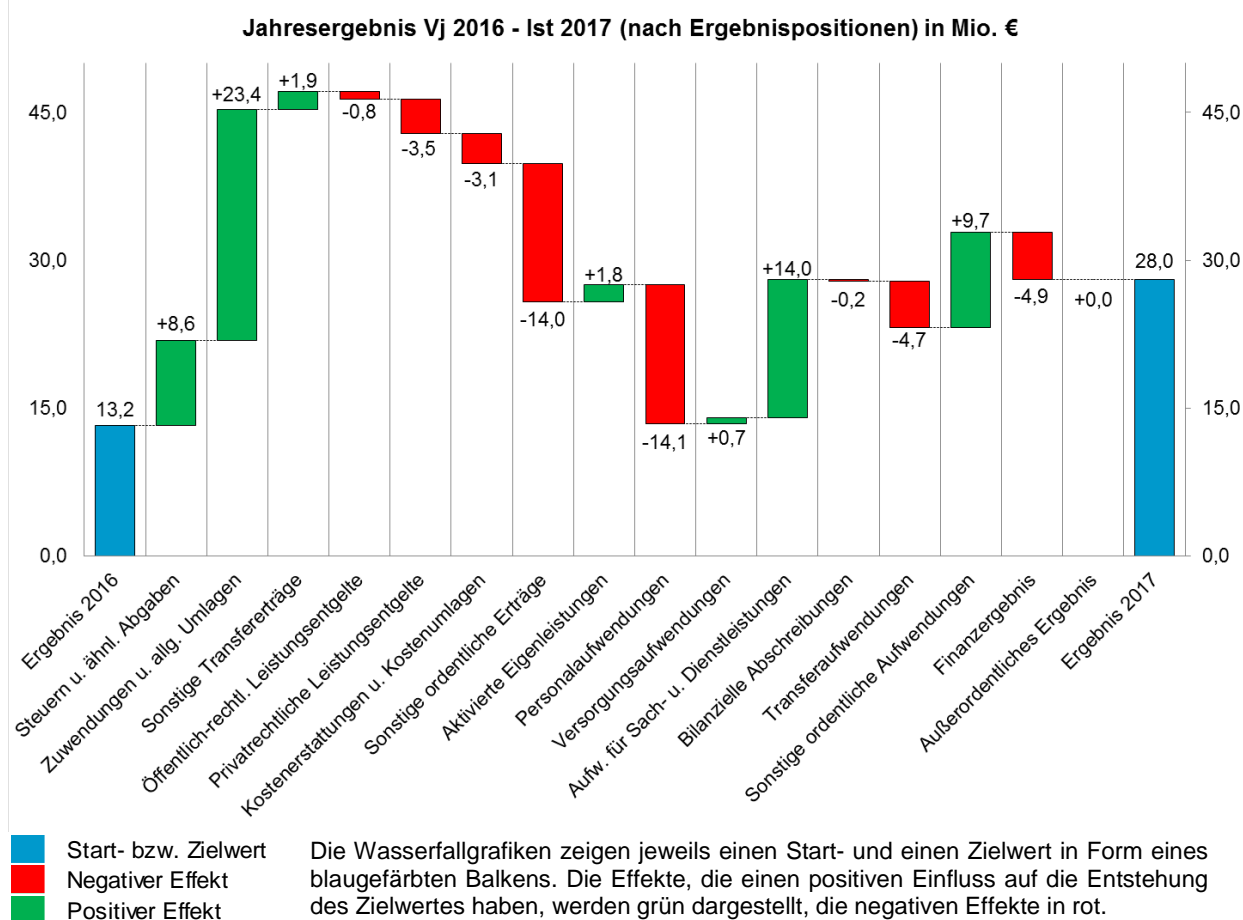
Das negative Finanzergebnis in Höhe von -18,0 Mio. € (Plan: -15,2 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,2 Mio. € denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von -19,2 Mio. € gegenüber stehen. Die Verschlechterung des Finanzergebnisses sowohl gegenüber Plan (-2,7 Mio. €) als auch zum Vorjahr (-4,9 Mio. €) wird im Wesentlichen durch einen erhöhten Zinsaufwand für Steuererstattungen verursacht.

Außerordentliches Ergebnis

Außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sind nicht entstanden.

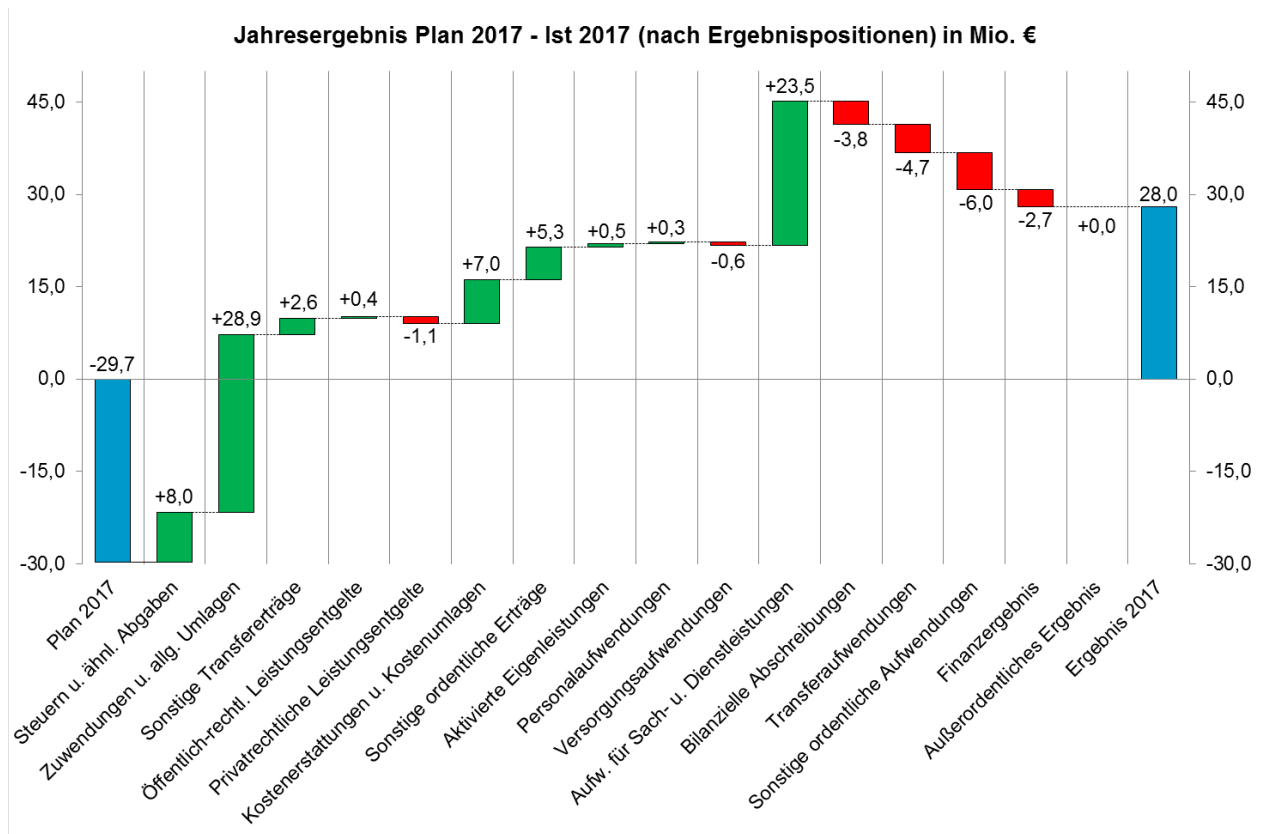
Darstellung der Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber Vorjahr und Ansatz

Nach Ergebnispositionen:



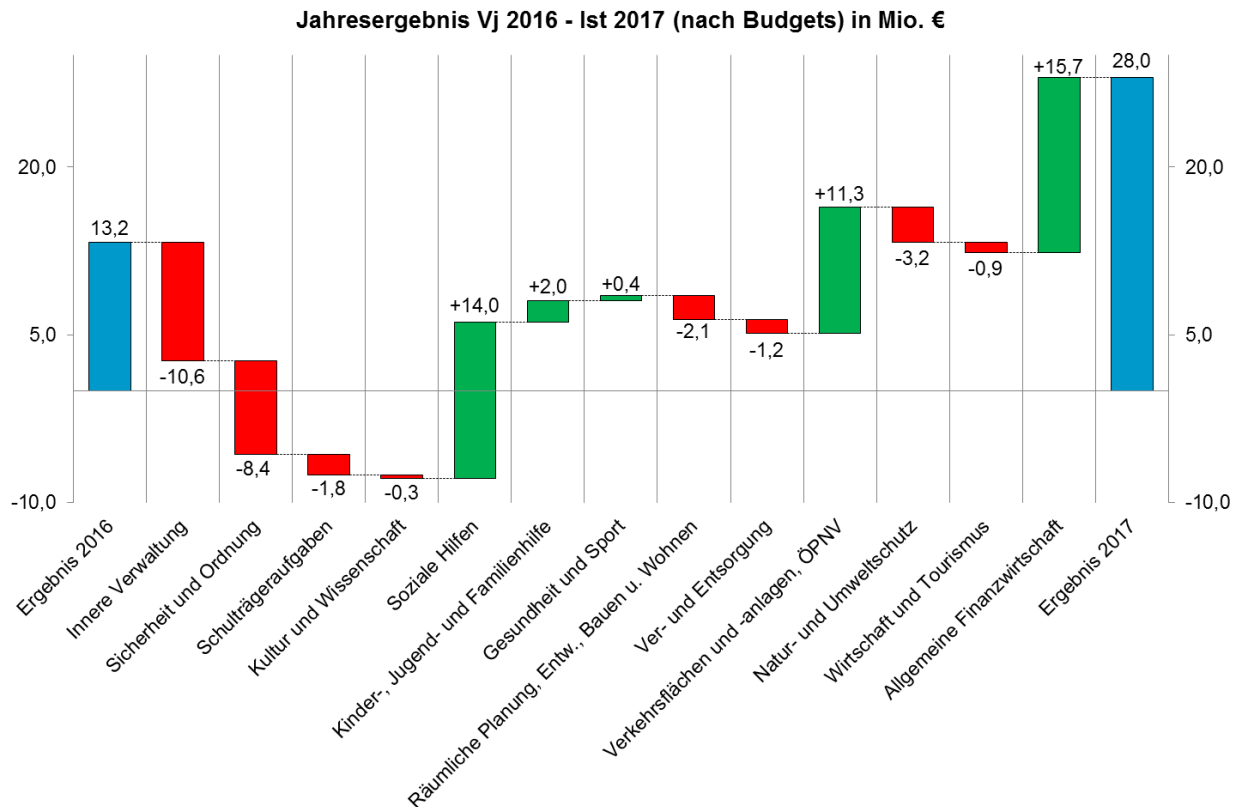
Die positive Entwicklung des Jahresergebnisses im Vergleich 2017 zu 2016 ist deutlich geprägt durch höhere Steuereinnahmen (+8,6 Mio. €) und höhere Zuwendungen vom Land (+23,4 Mio. €). Auf der Aufwandsseite leisten geringere Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen (+14,0 Mio. €) und niedrigere sonstige ordentliche Aufwendungen (+9,7 Mio. €) ebenfalls einen positiven Beitrag zur Ergebnisentwicklung. Erhöhte Personalaufwendungen (-14,1 Mio. €), niedrigere sonstige ordentliche Erträge (-14,0 Mio. €) als auch ein schwächeres Finanzergebnis (-4,9 Mio. €) senken zwar das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr. Sie werden aber von den vorher genannten, positiven Effekten kompensiert. Zu den Vorjahresabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017



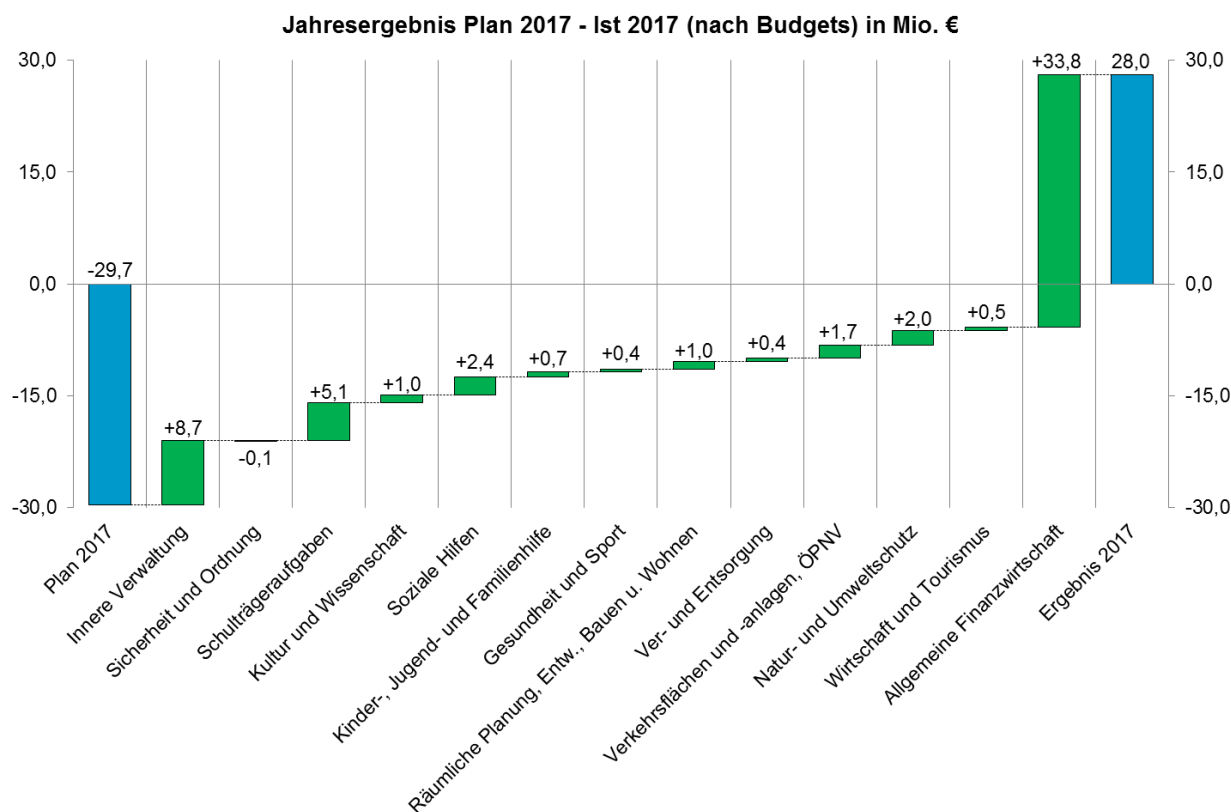
Das gegenüber dem Planansatz deutlich positivere Jahresergebnis (+57,7 Mio. €) resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+28,9 Mio. €), geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+23,5 Mio. €). Zu den Planabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

Nach Budgets:



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Die Abweichungsanalyse des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr zeigt auf Budget- / Teilplanebene ein heterogenes Bild. Die Bereiche der sozialen Hilfen (+14,0 Mio. €) sowie der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (+2,0 Mio. €) weisen insbesondere aufgrund der sich im Vergleich zu den Vorjahren entspannten Flüchtlingssituation erwartungsgemäß eine positive Ergebnisentwicklung auf. Die Verkehrsinfrastruktur weist gegenüber 2016 einen positiven Ergebnisbeitrag aus (+11,3 Mio. €) und hat somit annähernd das Ergebnisniveau aus 2015 erreicht. Ergänzend um die positive Ergebnisentwicklung der allgemeinen Finanzwirtschaft (+15,7 Mio. €) konnten somit die negativen Ergebniseffekte der Inneren Verwaltung (-10,6 Mio. €), der Sicherheit und Ordnung (- 8,4 Mio. €) und des Umweltschutzes (-3,2 Mio. €) überkompensiert werden.



Im Vergleich der Ansätze zu den Ergebnissen 2017 zeigt sich auf Budget- und Teilpanebe, dass nahezu alle Bereiche eine Verbesserung der erwarteten Ergebnisse erzielen konnten.

Verwendung des Jahresüberschusses

Nachdem im Vorjahr erstmalig seit vielen Jahren der vorgetragene Jahresfehlbetrag durch einen erzielten Jahresüberschuss in Höhe von 13,2 Mio. € reduziert wurde, konnte in 2017 durch ein mehr als doppelt so hohes Jahresergebnis als im Vorjahr in Höhe von 28,0 Mio. € der vorgetragene Jahresfehlbetrag weiter verringert werden.

Ab 2017 werden zudem die aufgelaufenen Jahresfehlbeträge zu Lasten der Allgemeinen Rücklage nach § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik sukzessive umgebucht. Diese Umbuchungen entlasten die Bilanzposition „vorgetragene Jahresfehlbetrag“ und belasten die „Allgemeine Rücklage“. Da beide Bilanzpositionen Bestandteil des Eigenkapitals sind, ändert sich das Eigenkapital dadurch nicht.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Mio.€	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anfangsbestand Allgemeine Rücklage	403,9	404,2	404,2	373,9	317,0	269,0	210,8
Korrektur der Eröffnungsbilanz und Veränderungen des Eigenkapitals	0,2	0,0	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge	0,0	0,0	-36,7	-56,9	-48,1	-58,2	0,0
Endbestand Allgemeine Rücklage	404,2	404,2	373,9	317,0	269,0	210,8	210,8
Anfangsbestand Ergebnismrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zugang Ergebnismrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
Inanspruchnahme für Jahresfehlbetrag des VJ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Endbestand Ergebnismrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
Jahresergebnis	-3,6	13,2	28,0	-8,3	-3,6	17,6	22,6
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-241,1	-244,7	-194,8	-109,9	-70,2	-15,6	0,0

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

1.3.1 Ertragslage

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Ordentliche Erträge	992,0	954,7	1.006,3	51,6	5,4
Ordentliche Aufwendungen	965,7	969,1	960,3	-8,8	-0,9
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	26,4	-14,4	46,0	60,4	-418,9

Die Ertragslage hat sich in 2017 im Vergleich zur Planung verbessert. Die ordentlichen Erträge sind im Vergleich zum Plan gestiegen (+51,6 Mio. €, +5,4 %), die ordentlichen Aufwendungen gesunken (-8,8 Mio. €, -0,9 %). Statt eines geplanten Defizits von -14,4 Mio. € konnte ein Überschuss von 46,0 Mio. € erzielt werden.

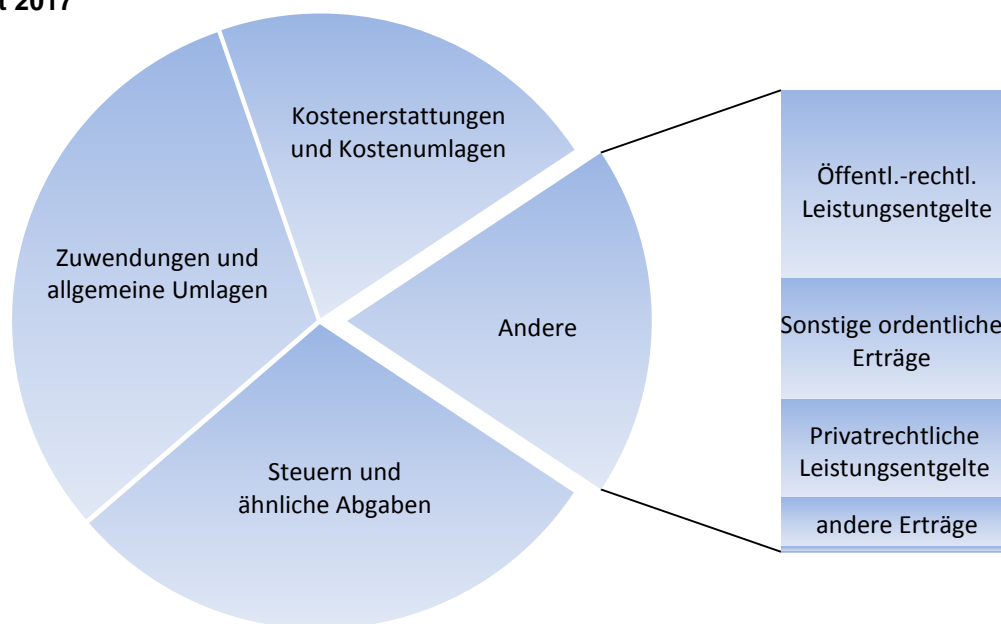
Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die ordentlichen Erträge um +14,3 Mio. € und die ordentlichen Aufwendungen sanken um -5,4 Mio. €. Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte damit gegenüber dem Vorjahr um +19,6 Mio. € verbessert werden.

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

Ordentliche Erträge:

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Steuern und ähnliche Abgaben	286,8	287,4	295,4	8,0	2,8
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289,0	283,5	312,4	28,9	10,2
Sonstige Transfererträge	18,2	17,5	20,1	2,6	14,7
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77,1	75,9	76,3	0,4	0,5
Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,1	40,7	39,6	-1,1	-2,7
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	214,1	204,0	211,0	7,0	3,5
Sonstige ordentliche Erträge	63,4	44,1	49,4	5,3	12,0
Aktiviert Eigenleistungen	0,3	1,6	2,1	0,5	32,4
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordentliche Erträge	992,0	954,6	1.006,3	51,7	5,4

Ist 2017



Planvergleich:

Im Vergleich zum Plan fielen die ordentlichen Erträge um 51,7 Mio. € höher aus (+5,4 %). Diese Steigerung resultierte im Wesentlichen aus höheren Zuwendungen, allgemeinen Umlagen (+28,9 Mio. €) sowie höheren Steuern und ähnlichen Abgaben (+8,0 Mio. €) und Kostenerstattungen (+7,0 Mio. €). Die höheren Zuwendungen und allgemeinen Zulagen sind vor allem auf die erhaltenen, aber nicht zu planenden Konsolidierungshilfen und die Fehlbetragszuweisung des Landes (insgesamt 23,1 Mio. €) zurückzuführen. Hinsichtlich der steuerlichen Mehrerträge finden Sie detailliertere Informationen in dem Kapitel 5.10.1 und zu den Kostenerstattungen in Kapitel 5.10.6.

Vorjahresvergleich:

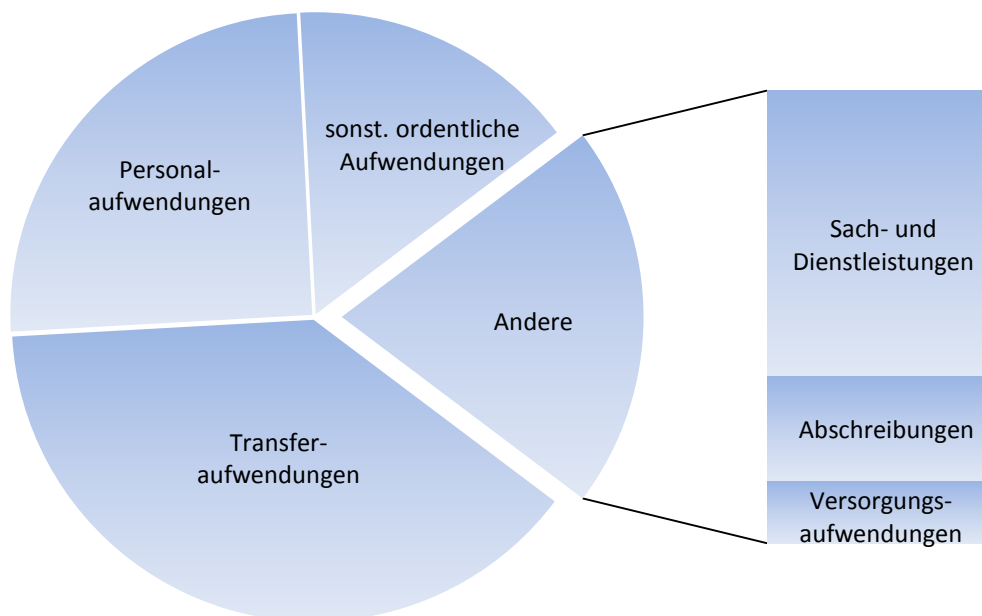
Im Vergleich zum Vorjahr entwickelten sich die ordentlichen Erträge ebenfalls positiv. Die Steigerung in Höhe von 14,3 Mio. € kommt im Wesentlichen durch höhere Zuwendungen von Bund und Land (+ 23,4 Mio. € und höhere Steuereinnahmen (+ 8,6 Mio. €) zustande. Gegenläufig hierzu fielen die sonstigen ordentlichen Erträge um -14,0 Mio. € geringer aus als im Vorjahr. Weitere Infos hierzu befinden sich im Kapitel 5.10.7.

Generell enthält der Punkt 5.10 weitere detailliertere Informationen und Erläuterungen zu den Ertragsentwicklungen.

Ordentliche Aufwendungen:

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Personalaufwendungen	226,6	241,0	240,7	-0,3	-0,1
Versorgungsaufwendungen	27,8	26,5	27,1	0,6	2,3
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138,8	148,3	124,8	-23,5	-15,9
Bilanzielle Abschreibungen	45,2	41,6	45,4	3,8	9,0
Transferaufwendungen	368,3	368,3	373,0	4,7	1,3
Sonstige ordentliche Aufwendungen	159,1	143,4	149,4	6,0	4,2
Ordentliche Aufwendungen	965,7	969,1	960,3	-8,8	-0,9

Ist 2017



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Planvergleich:

Auf der Aufwandsseite sind im Vergleich zum Plan Minderaufwendungen von -8,8 Mio. € zu verzeichnen (-0,9 %). Dieser Minderaufwand resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-23,5 Mio. €), verursacht durch geringere Bauunterhaltungsmaßnahmen (-11,5 Mio. €) und besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, wie z.B. Betriebsgeräte und Betriebsinventar bzw. Ersatzbeschaffung für Festwerte (-7,1 Mio. €). Höhere Aufwendungen als erwartet ergeben sich bei den Transferaufwendungen (+4,7 Mio. €) und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+6,0 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich ebenfalls eine Aufwandsreduzierung (-5,4 Mio. €). Der Rückgang des Aufwands für Sach- und Dienstleistungen um -14,0 Mio. € sowie für sonstige ordentliche Aufwendungen um -9,7 Mio. € sind hierfür verantwortlich. Die Personalaufwendungen steigen dagegen erwartungsgemäß verglichen zum Vorjahr um 14,1 Mio. € an.

Nennenswert gestiegene, aber auch gesunkene Aufwandspositionen sind ab Kapitel 5.10.11 des Lageberichtes aufgeführt.

Fazit:

Die Ertragslage der Landeshauptstadt Kiel hat sich 2017 ggü. der Planung verbessert. Dies resultiert zu einem erheblichen Teil aus der Konsolidierungshilfe und der Fehlbetragszuweisung des Landes. Auch im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge gestiegen. Die Aufwendungen sind sowohl gegenüber der Planung als auch gegenüber dem Vorjahr geringer ausgefallen.

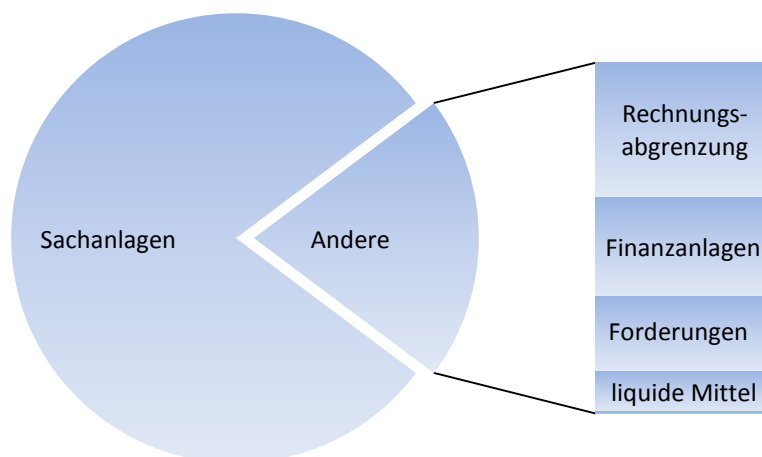
1.3.2 Vermögens- und Schuldenlage

Das Vermögen der LH Kiel ist im Haushaltsjahr 2017 insgesamt um 46,5 Mio. € gestiegen. Die Sachanlagen tragen einen Anteil von 23,1 Mio. €. Der größte Anteil davon entfällt mit 10,7 Mio. € auf Anlagen im Bau, hier insbesondere auf den Anschluss des Mühlendamms an das Straßennetz, die energetische Sanierung und den Umbau des RBZ 1 in der Gellertstraße 18b, das Wohngebäude Schusterkrug 8-10 sowie den Erweiterungsbau der Johanna-Mestorf-Schule und den Oberstufen- und Mensaneubau der Humboldtschule. Die liquiden Mittel haben sich erhöht um 11,9 Mio. € hauptsächlich infolge eines verbesserten Saldos aus lfd. Verwaltungstätigkeit, der u. a. durch den Überschuss in der Ergebnisrechnung begründet ist. Die Forderungen werden um 6,1 Mio. € höher ausgewiesen. Dies begründet sich durch den Ausweis der Forderungen gegenüber dem EBK aus der Überziehung seines (Verwahr-) Kontos in Höhe von 14,3 Mio. €. Die Finanzanlagen reduzieren sich durch die Rückzahlung bzw. Ablösung von Wohnungsbaudarlehen infolge der niedrigen Zinsen.

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

	31.12.2016		31.12.2017		+/-
	T€		T€		T€
Vermögen	1.674.747	Anteil	1.721.199	Anteil	46.452
Anlagevermögen	1.451.644	86,7%	1.469.027	85,3%	17.383
Immaterielle Vermögensgegenstände	658	0,0%	911	0,1%	253
Sachanlagen	1.345.339	80,3%	1.368.468	79,5%	23.129
Finanzanlagen	105.647	6,3%	99.648	5,8%	-5.999
Umlaufvermögen	98.695	5,9%	116.698	6,8%	18.003
Vorräte	654	0,0%	688	0,0%	34
Forderungen	69.138	4,1%	75.254	4,4%	6.116
liquide Mittel	28.903	1,7%	40.756	2,4%	11.853
Rechnungsabgrenzung	124.408	7,4%	135.474	7,9%	11.066

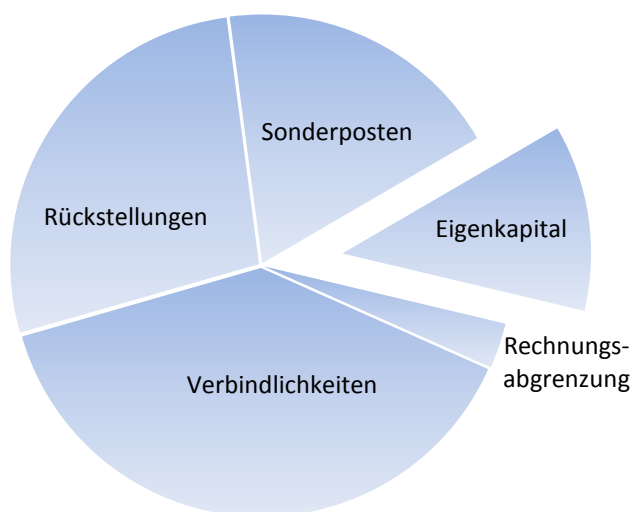
Vermögen 2017



	31.12.2016 T€		31.12.2017 T€		+/- T€
Kapital	1.677.248	Anteil	1.721.199	Anteil	
Eigenkapital	173.720	10,4%	208.180	12,1%	34.460
Allgemeine Rücklage	404.173	24,1%	373.893	21,7%	-30.280
Sonderrücklage	1.000	0,1%	1.031	0,1%	31
Ergebnisrücklage	0	0,0%	0	0	0
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-244.695	-14,6%	-194.781	-11,3%	49.914
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	13.242	0,8%	28.037	1,6%	14.795
Sonderposten	328.587	19,6%	321.911	18,7%	-6.676
Fremdkapital	1.124.525	67,1%	1.140.191	66,2%	15.666
Rückstellungen	458.077	27,4%	470.920	27,4%	12.843
Verbindlichkeiten	666.448	39,8%	669.271	38,9%	2.823
Rechnungsabgrenzung	47.915	2,9%	50.917	3,0%	3.002

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag sowie dem Jahresergebnis und beträgt zum Bilanzstichtag 208,2 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 12,1 %. Gegenüber dem Vorjahr (10,4 %) ist sie leicht gestiegen. Eine Eigenkapitalquote zwischen 10 % und 20 % ist noch als befriedigend zu bewerten. Unter 10% ist sie nur noch ausreichend. Wird sie negativ, bedeutet dies Überschuldung.

Kapital 2017



Die Sonderposten werden grundsätzlich dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeschrieben. Sie bestehen im Wesentlichen aus nicht rückzahlbaren Investitionszuwendungen zur Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, die den Abschreibungssätzen der dafür getätigten Investitionen entsprechend ertragswirksam aufgelöst werden. Entnommen wurden die Sonderposten für den Gebührenausschleich und für die Dauergrabpflege, die als Fremdkapital zu betrachten sind. Die bereinigte Eigenkapitalquote II ((Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme x 100) ist auf 30,5 % leicht gestiegen. Die Quote wird als ausreichend bewertet.

Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 1.140,2 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 66,2 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (67,1 %) einen Rückgang um 0,9 %-Punkte. In der Privatwirtschaft ist ein Wert unter 67 % unproblematisch. Ein steigender Fremdkapitalanteil bedeutet in der Privatwirtschaft meist schwierigere Kreditaufnahmen mit steigenden Zinssätzen. Schwellenwerte für den öffentlichen Bereich sind nicht bekannt. Das Ziel sollte zumindest sein, die Fremdkapitalquote nicht steigen zu lassen. Das konnte seit Einführung der Doppik nach 2016 jetzt bereits zum zweiten Mal erreicht werden.

Die Rückstellungen steigen um 12,8 Mio. €, insbesondere im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen infolge der Besoldungserhöhungen. Die Altersteilzeitrückstellungen sinken weiter, da keine neuen Altersteilzeiten vereinbart wurden.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten sinken um 7,6 Mio. €, die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten nehmen um 5,0 Mio. € zu, die übrigen Verbindlichkeiten steigen um 5,4 Mio. €, sodass die Verbindlichkeiten insgesamt um rund 2,8 Mio. € höher ausfallen als im Vorjahr.

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

Jahr	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln in Mio. €	Kassenkredite am Jahresende in Mio. €
2017		145,0
2018	-9,0	154,0
2019	-1,2	155,2
2020	20,7	134,5
2021	25,6	108,9

Die Änderung des Bestandes an Finanzmitteln ergibt sich aus der Finanzplanung des Haushaltsplanes 2018.



Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich durch den Anstieg des Vermögens, der Reduzierung des Fremdkapitals und des erzielten Überschusses in der Ergebnisrechnung deutlich verbessert. Die weiteren Planungen zeigen deutlich positive Tendenzen. Nach Reduzierung der planerischen Defizite wird ab 2020 mit deutlichen Überschüssen von mehr als 22 Mio. € gerechnet. Diese positive Tendenz wird dazu beitragen, den vorgetragenen Jahresfehlbetrag abzubauen und das Eigenkapital zu erhöhen.

1.3.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung schließt 2017 mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 14,1 Mio. € ab. Dieser Überschuss resultiert aus einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 48,3 Mio. € sowie einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit von -36,9 Mio. €. Der leicht negative Saldo aus der Finanzierungstätigkeit mindert den Finanzmittelzuwachs in 2017 um -2,2 Mio. €. Insgesamt betrachtet erhöht sich jedoch die Liquidität in 2017 von 28,9 Mio. € auf 40,8 Mio. €. Ergänzende Hinweise hierzu finden sich in Kapitel 2.4 - Aktiva - Liquide Mittel.

Entwicklung der Finanzrechnung:

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	938,9	921,1	965,0	43,9	4,8
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-906,5	-922,8	-916,7	6,1	-0,7
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32,3	-1,7	48,3	49,9	-2.994,8
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30,6	53,7	38,5	-15,2	-28,3
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44,3	-163,4	-75,4	88,0	-53,8
Saldo aus Investitionstätigkeit	-13,7	-109,7	-36,9	72,8	-66,4
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-0,6		2,7	2,7	
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	18,1	-111,4	14,1	125,4	-112,6
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-7,8	19,6	-2,2	-21,8	-111,2
Änderung des Finanzmittelbestandes	10,3	-91,8	11,9	103,6	-112,9
Anfangsbestand an Finanzmitteln	18,6		28,9	28,9	
Liquide Mittel	28,9	-91,8	40,8	132,5	-144,4

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Einzahlungen aus... in Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10,3	36,5	21,2	-15,3	-42,0
Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden	14,8	6,0	5,1	-0,9	-14,9
Veräußerung v. bewegl. Anlagevermögen	0,2	0,8	1,0	0,2	25,8
Veräußerung von Finanzanlagen	0,0	0,0	0,3	0,3	--
Rückflüsse von Ausleihungen	2,9	7,8	7,9	0,1	1,0
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2,4	2,5	3,0	0,5	19,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30,6	53,7	38,5	-15,2	-28,3

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz resultieren – wie schon in 2016 - 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 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8,1	18,3	23,0	4,7	25,5
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3,8	11,3	7,4	-3,9	-34,3
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10,2	16,1	6,1	-10,1	-62,5
Erwerb von Finanzanlagen	0,3	24,4	0,3	-24,2	-98,9
Baumaßnahmen	21,8	93,1	38,5	-54,6	-58,6
Gewährung von Ausleihungen	0,0	0,1	0,2	0,1	65,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44,3	163,4	75,4	-88,0	-53,8

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen 2017 mit insgesamt 75,4 Mio. € deutlich über dem Vorjahreswert, insbesondere im Bereich der Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und für Baumaßnahmen. Die hohe Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass der Planansatz 2017 zu einem erheblichem Anteil (95,8 Mio. €) aus übertragenen Auszahlungsermächtigungen (Reste) besteht, die in 2016 nicht vollständig in Anspruch genommen werden konnten. Am Ende des Jahres 2017 ist der absolute Betrag mit rd. 86,7 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen, die in das Haushaltsjahr 2018 übertragen werden, erstmals wieder leicht rückläufig, liegt aber dennoch weiterhin auf einem hohem Niveau. Die wesentlichen von 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen betreffen das Gas-Heizkraftwerk (24,4 Mio. €), das Sport- und Freizeitbad (2,7 Mio. €), den Grundstücks- und Gebäudeerwerb (5,9 Mio. €), die Sanierung / der Umbau Gebäude Bau u. Nahrung des RBZ 1 in der Gellertstraße 18b (3,3 Mio. €) sowie die Leitstelle Feuerwehr (2,0 Mio. €).

1.4 Analyse der Lage am Bilanzstichtag

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

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

1.4.1 Kennzahlen zur Ertragslage

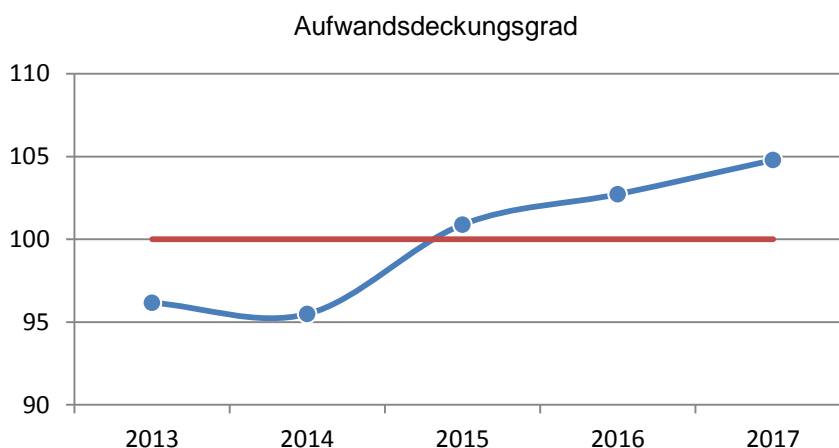
1.4.1.1 Aufwanddeckungsgrad

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

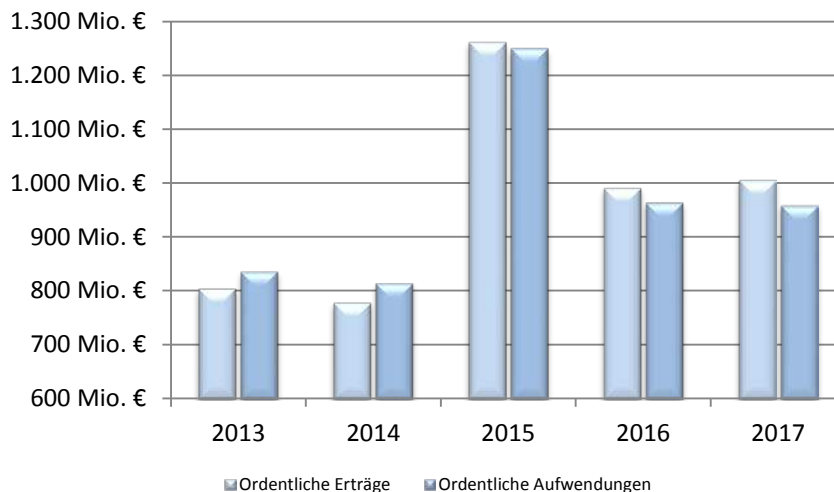
Formel: $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
96,2 %	95,5 %	100,9 %	102,7 %	104,8 %



JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017



Die ordentlichen Aufwendungen 2017 sind im Vergleich zum Vorjahr leicht zurückgegangen. Die ordentlichen Erträge 2017 sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Auffällig gestiegen sind folgende Erträge im Vergleich zum Vorjahr.

- 15,0 Mio. € Kreisschlüsselzuweisung
- 9,7 Mio. € Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben
- 8,1 Mio. € Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- 8,0 Mio. € Kostenerstattungen vom Land
- 7,9 Mio. € Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft u. Heizung an Arbeitssuchende
- 7,4 Mio. € Fehlbetragszuweisungen
- 5,6 Mio. € Zuweisungen vom Land

Auffällig gesunken sind folgende Erträge im Vergleich zum Vorjahr:

- - 21,5 Mio. € Gemeindegemeinschaftszuweisung
- - 9,7 Mio. € Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden
- - 7,7 Mio. € Sonstige Erstattungen für Kosten der Sozialhilfe
- - 4,5 Mio. € Gewerbesteuer

Auf der Aufwandsseite sind folgende Aufwendungen nennenswert gestiegen:

- 14,1 Mio. € Personalaufwendungen
- 11,3 Mio. € Zuweisungen und Zuschüsse, insbesondere für Kitas

Folgende Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr auffällig gesunken:

- -9,0 Mio. € Unterhaltung der Gebäude
- -8,8 Mio. € Periodenfremder Aufwand im Straßenbau aus Umbuchungen von Anlagen im Bau
- -5,1 Mio. € Jugendhilfeleistungen in Einrichtungen
- -6,6 Mio. € Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
- -5,9 Mio. € Verfahrensrückstellungen

Der Aufwanddeckungsgrad verbessert sich insgesamt betrachtet von 102,7 % auf 104,8 %. Die ordentlichen Aufwendungen konnten damit durch die ordentlichen Erträge mehr als gedeckt werden. Dies ist auch sinnvoll, damit die aufgelaufenen Defizite der Vorjahre weiter abgebaut werden können. Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit schließt ab mit einem Überschuss von 46,0 Mio. €. Das negative Finanzergebnis von 18,0 Mio. €, das wesentlich durch Zinsaufwendungen und die Verzinsung von Steuererstattungen geprägt wird, führt im Ergebnis dazu, dass ein Überschuss von 28,0 Mio. € ausgewiesen wird.

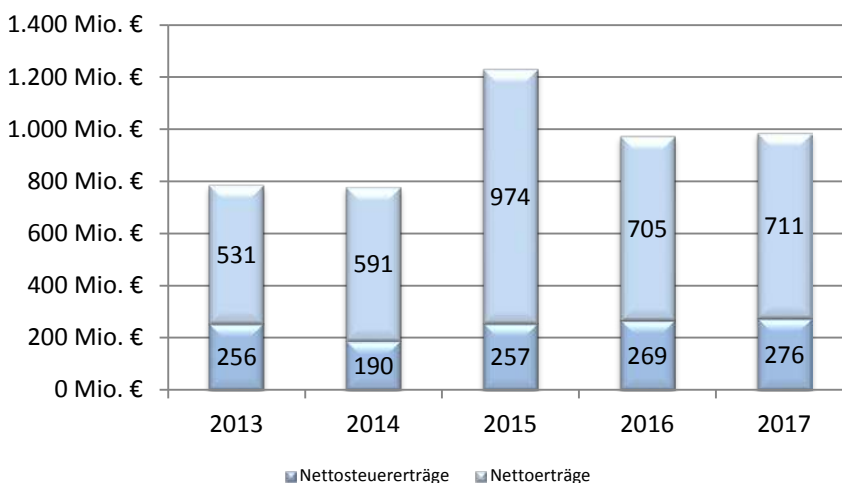
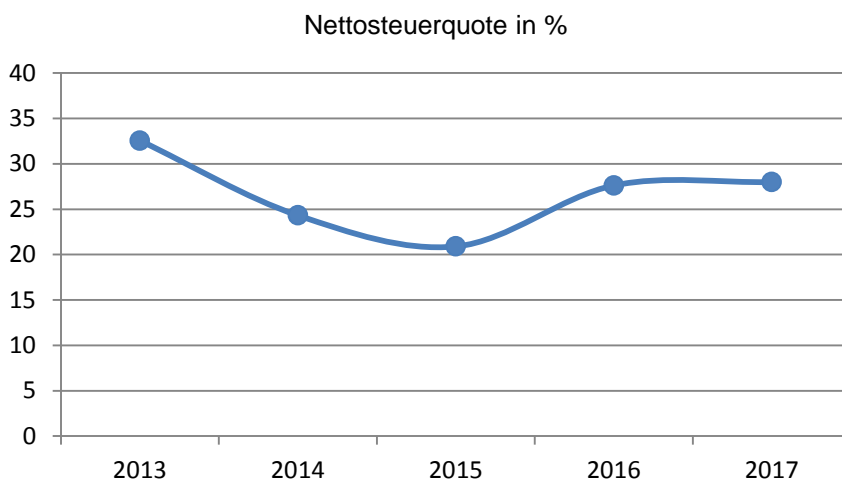
1.4.1.2 Nettosteuerquote

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

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
32,6 %	24,3 %	20,9 %	27,6 %	28,0 %



Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich um 7 Mio. € erhöhte Nettosteuererträge. Die ordentlichen Erträge waren im Jahr 2015 durch die Korrektur der Stadtentwässerung einmalig außergewöhnlich gestiegen, sodass die Quote insgesamt gesunken ist. Die Quote ist nach 2016 auch in 2017 weiter gestiegen von 27,6 % auf 28,0 %.

1.4.1.3 Zuwendungsquote

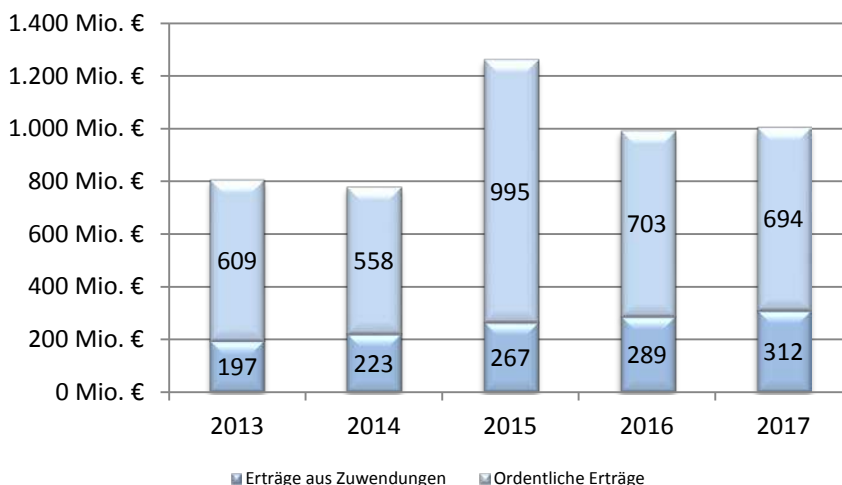
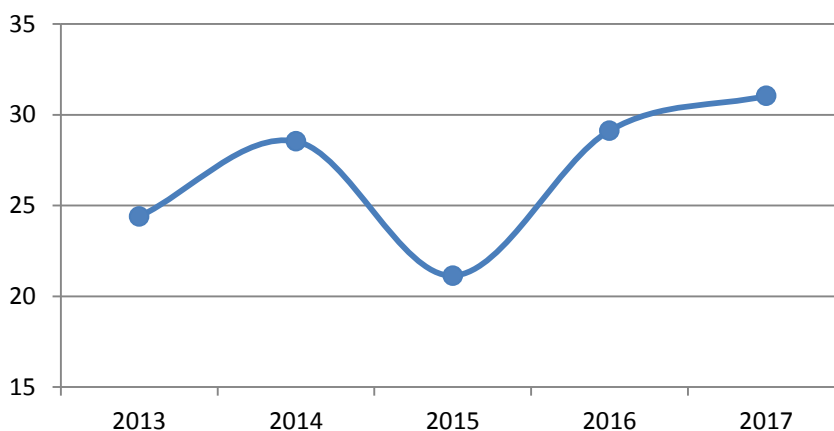
Die Zuwendungsquote ist ein Maß für die Abhängigkeit der Kommune von den Ausgleichsmassen des kommunalen Finanzausgleichs. Sie gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
24,4 %	28,5 %	21,1 %	29,1 %	31,0 %

Zuwendungsquote in %



Zuwächse gab es bei der Kreisschlüsselzuweisung (+15,0 Mio. €), Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben vom Land (+9,7 Mio. €), der Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (+ 7,9 Mio. €), der Fehlbetragszuweisung (+7,4 Mio. €) und den Zuweisungen vom Land (+5,6 Mio. €). Im Vergleich zum Vorjahr ist die Gemeindeschlüsselzuweisung (-21,5 Mio. €) gesunken. Insgesamt betrachtet sind die Erträge aus Zuwendungen gestiegen und damit die Quote von 29,1 % auf 31,0 %.

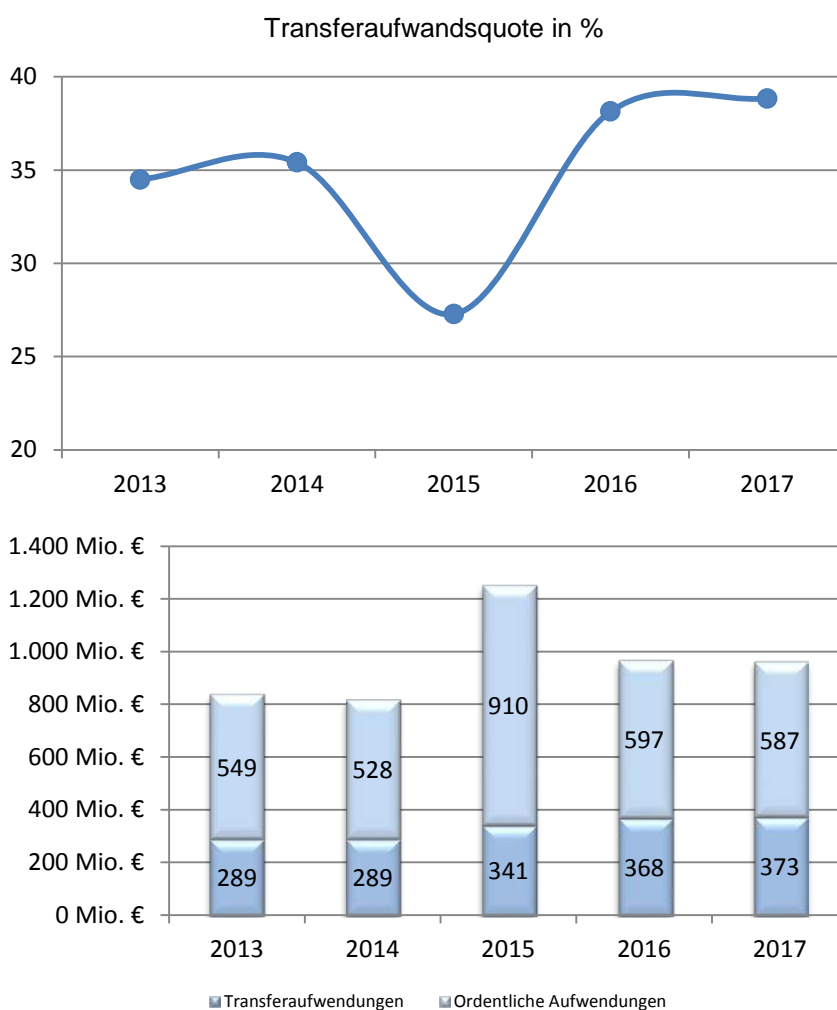
1.4.1.4 Transferaufwandsquote

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

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
34,5 %	35,4 %	27,3 %	38,1 %	38,8 %



Die Transferaufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 4,7 Mio. €. Auffällig gestiegen sind Zuweisungen und Zuschüsse insbesondere an Kitas (+11,3 Mio. €), Jugendhilfeleistungen außerhalb von Einrichtungen (+2,7 Mio. €), die Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen (+1,6 Mio. €) und die Gewerbesteuerumlage (+1,3 Mio. €). Gesunken sind hingegen Jugendhilfeleistungen in Einrichtungen (-5,1 Mio. €) und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (-6,6 Mio. €). Die Quote steigt von 38,1 % in 2016 auf 38,8 % in 2017. Der Einbruch der Quote in 2015 war bedingt durch die Migration der Stadtentwässerung und der damit ungewöhnlichen hohen Steigerung der Gesamtaufwendungen.

1.4.1.5 Personalaufwandsquote

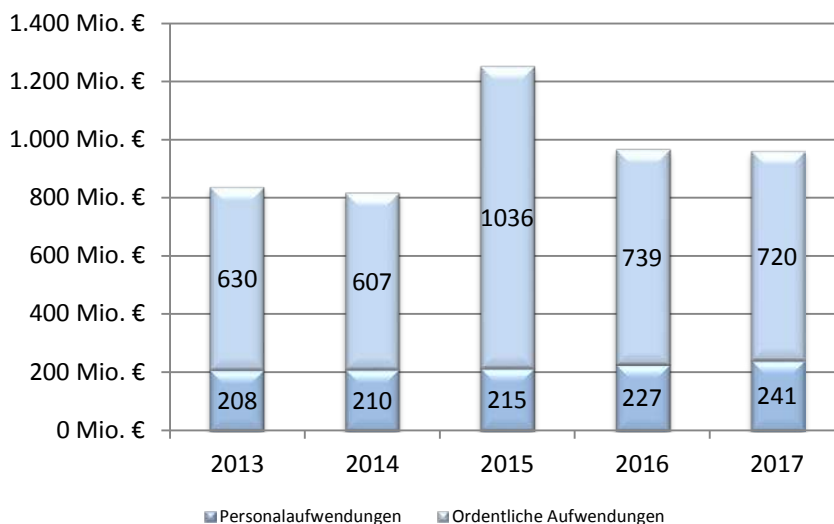
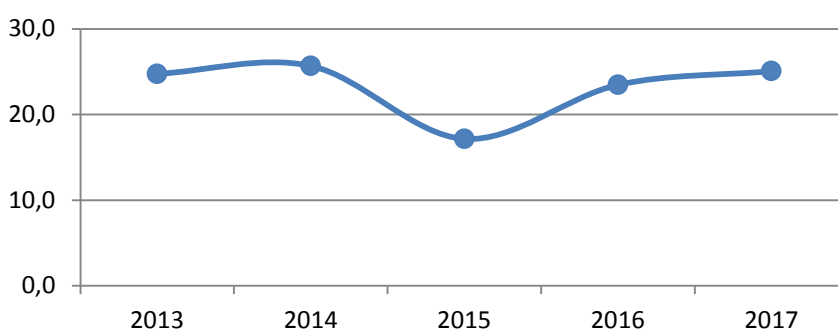
Die Personalaufwandsquote zeigt den Anteil der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwand) an den ordentlichen Aufwendungen.

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
24,8 %	25,7 %	17,2 %	23,5 %	25,1 %

Personalaufwandsquote in %



Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 14,1 Mio. € gestiegen. Dies ist eine Steigerung um 6,2 %, die durch Neueinstellungen und tarifliche Erhöhungen bedingt ist. Die Personalaufwandsquote steigt von 23,5 % auf 25,1 %.

Fazit:

Die Aufwands- und Ertragslage hat sich weiter deutlich verbessert. Das liegt einerseits an geringeren Aufwendungen, aber auch höheren Erträgen, insbesondere bedingt durch gestiegene Steuereinnahmen und Zuweisungen vom Land. Die Haushaltsplanungen ab 2018 zeigen deutlich den Abbau des planerischen Defizites in den Jahren 2018 und 2019 und Überschüsse in 2020 und 2021 mit zweistelligen Millionenbeträgen. Die Trendwende von defizitären Haushalten zu Jahresüberschüssen ist deutlich erkennbar. Sichtbar ist allerdings auch die zunehmende Abhängigkeit von Zuweisungen vom Land.

1.4.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

1.4.2.1 Eigenkapitalquote I

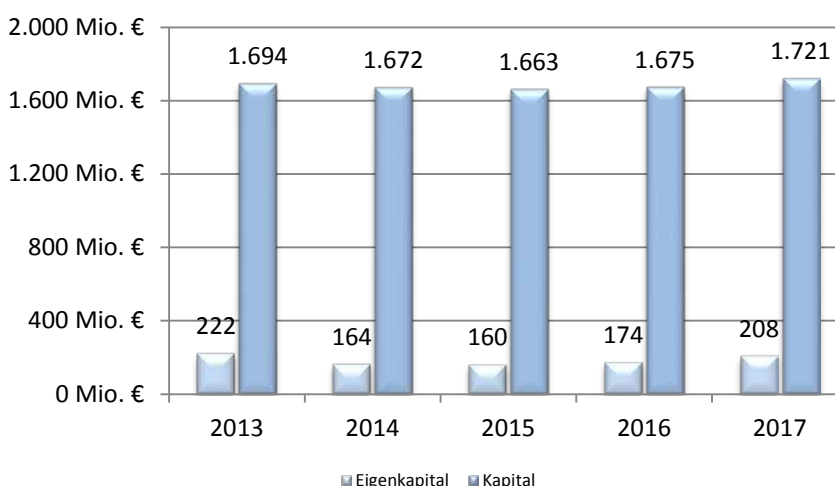
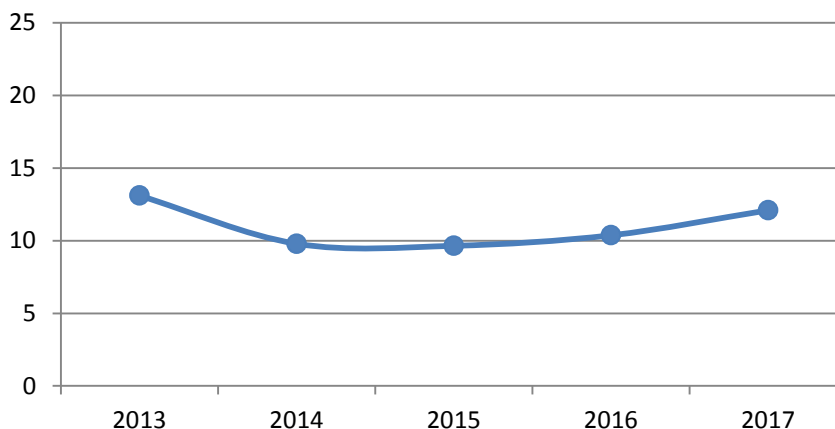
Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Die Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde. Eine hohe Eigenkapitalquote kann ein Indikator für die „Gesundheit“ der Kommunalfinanzen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

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
13,1 %	9,8 %	9,7 %	10,4 %	12,1 %

Eigenkapitalquote I in %



Das zweite Jahr in Folge steigt die Eigenkapitalquote an. Sie beträgt zum 31.12.2017 12,1 %. Ursache ist der erzielte Überschuss in der Ergebnisrechnung. Nach den derzeitigen Planungen wird sich dieser Trend in den nächsten Jahren fortsetzen.

1.4.2.2 Eigenkapitalquote II

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

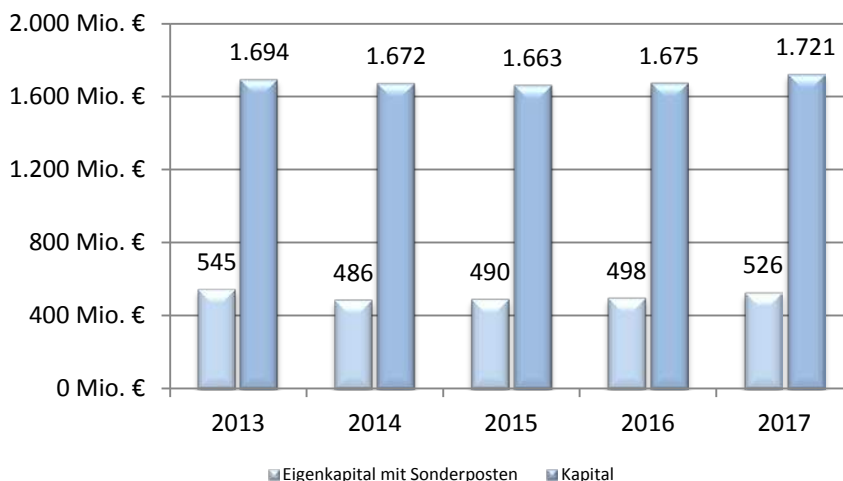
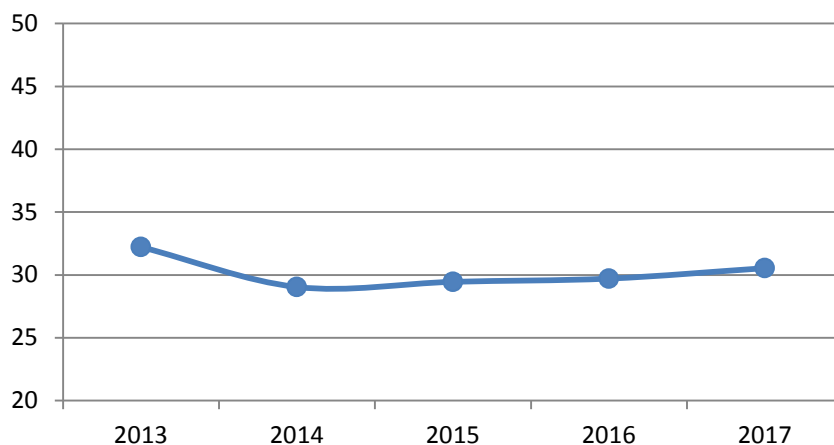
*Unberücksichtigt hierbei bleiben allerdings der Sonderposten für Gebührenaussgleich und der Sonderposten für Dauergrabpflege, die aufgrund ihres Charakters dem Fremdkapital zugeschrieben werden.

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
32,2 %	29,0 %	29,5 %	29,7 %	30,5 %

Eigenkapitalquote II



Die Eigenkapitalquote II ist das zweite Jahr in Folge im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, dieses Jahr von 29,7 % auf 30,5 % gestiegen. Ursache sind die erzielten Überschüsse in der Ergebnisrechnung in 2016 und 2017. Zwischen 30% und 40% wird die Quote als ausreichend angesehen. Der Vorjahreswert aus 2016 wurde aufgrund eines Berechnungsfehlers von 30,2% auf 29,7 % angepasst.

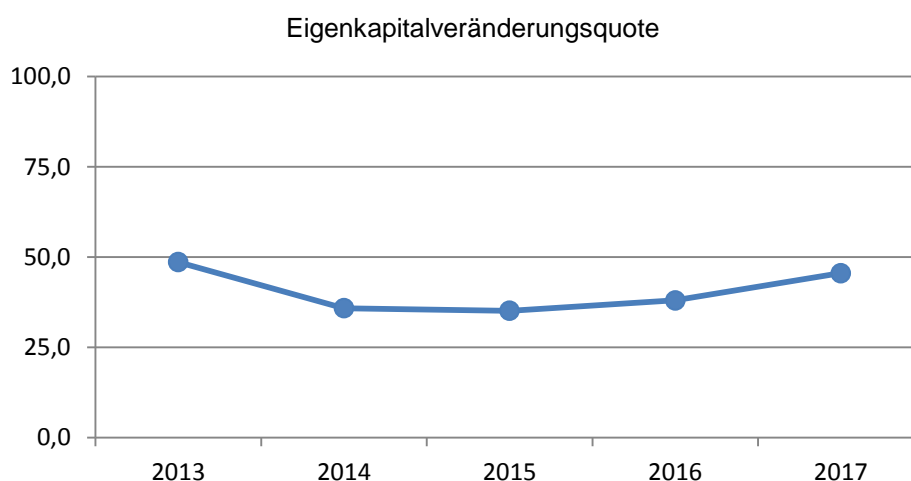
1.4.2.3 Eigenkapitalveränderungsquote

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:

2013	2014	2015	2016	2017
48,6 %	35,9 %	35,1 %	38,0 %	45,6 %



Nachdem sich das Eigenkapital von 2009 bis 2015 infolge der Jahresfehlbeträge kontinuierlich abgebaut hatte, steigt es seit 2016 infolge der erzielten Jahresüberschüsse wieder an. Erreicht wurde bis zum 31.12.2017 wieder ein Stand in Höhe von 45,6 % des Eigenkapitals der Eröffnungsbilanz.

1.4.2.4 Pro-Kopf-Verschuldung I

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

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

Einwohnerzahl zum 31.3.2017: 247.236

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2013	2014	2015	2016	2017
1.692 €	1.729 €	1.673 €	1.727 €	1.689 €

Die Kredite für Investitionen sind 2017 gegenüber dem Vorjahr um 7,6 Mio. € gesunken. Die Einwohnerzahl ist von 246.306 auf 247.236 gestiegen. Entsprechend sinkt die Pro-Kopf-Verschuldung.

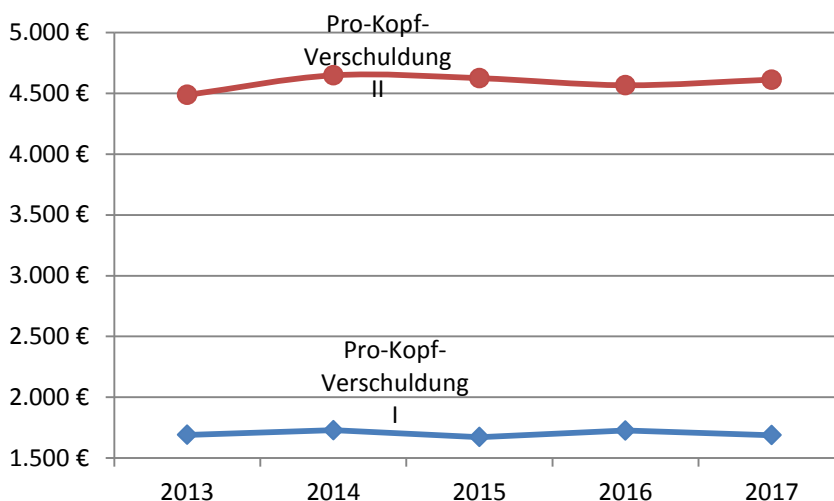
1.4.2.5 Pro-Kopf-Verschuldung II

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

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

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2013	2014	2015	2016	2017
4.486 €	4.647 €	4.624 €	4.566 €	4.612 €



Wegen steigender Rückstellungen, insbesondere im Bereich der Pensionen steigt die pro-Kopf-Verschuldung wieder leicht an.

1.4.2.6 Abschreibungsintensität

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

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
4,8 %	6,4 %	3,6 %	4,7 %	4,7 %

Diese Kennzahl bleibt konstant bei 4,7 %, d. h., dass die LH Kiel im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen durch Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr in gleicher Stärke belastet wird.

1.4.2.7 Reinvestitionsquote

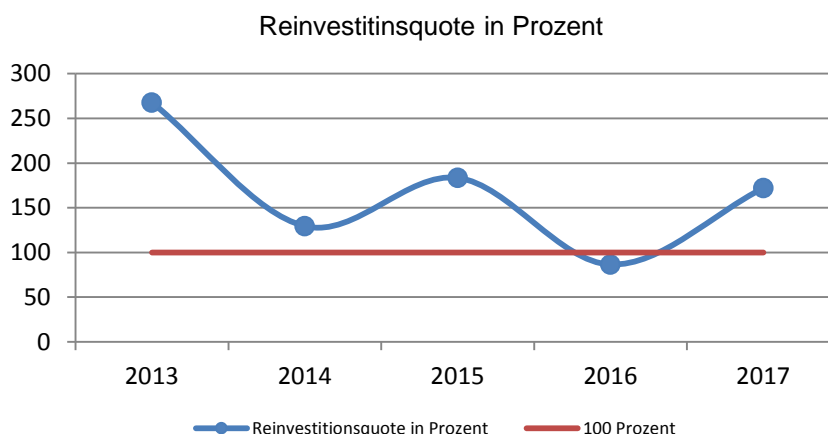
Die Reinvestitionsquote gibt an, inwieweit der Substanzverlust durch Abschreibungen und Abgänge beim Sachanlagevermögen durch neue Investitionen ausgeglichen wird. Bei 100% wird die Substanz ohne Berücksichtigung von Preisänderungen erhalten. Ist die Reinvestitionsquote über einen längeren Zeitraum 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

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

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
268 %	129 %	183 %	87 %	172 %



Die Quote steigt im Jahr 2017 auf 172 %. Über den Zeitraum von 2013 bis 2017 betrachtet, wurde der Substanzverlust durch Abschreibungen infolge der Neuinvestitionen mehr als ausgeglichen.

Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht verbessert. Ursächlich dafür ist der Überschuss in der Jahresrechnung, der sich voraussichtlich auch in den nächsten Jahren fortsetzen wird. Die Abschreibungen auf die Finanzanlage des EBK konnten für ein Jahr ausgesetzt werden, da der Eigenbetrieb einen Überschuss erwirtschaftet hat. Allerdings ist diese Entwicklung nicht nachhaltig. Die Entwicklung des EBK wird voraussichtlich zu weiteren Abschreibungen führen. Die Pensionsrückstellungen steigen Jahr für Jahr kräftig an. Das gibt ebenfalls Anlass zur Sorge. Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich damit kurzfristig etwas entspannt, bleibt aber für die Zukunft angespannt.

1.4.3 Kennzahlen zur Finanzlage

1.4.3.1 Zinslastquote

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

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
2,1 %	2,8 %	1,3 %	1,5 %	2,0 %

Mit 2,0 % liegt zum 31.12.2017 noch eine geringe Belastung vor. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr um 0,5 % gestiegen. Verursacht wird die Steigerung durch die erhöhten Aufwendungen für die Verzinsung von Steuererstattungen. Allein ein Fall hat in 2017 einen Betrag von 4,1 Mio. € verursacht. 2015 war die Quote besonders niedrig infolge der Migration der Stadtentwässerung und den damit verbundenen hohen Gesamtaufwendungen.

1.4.3.2 Durchschnittlicher Fremdkapitalzinssatz

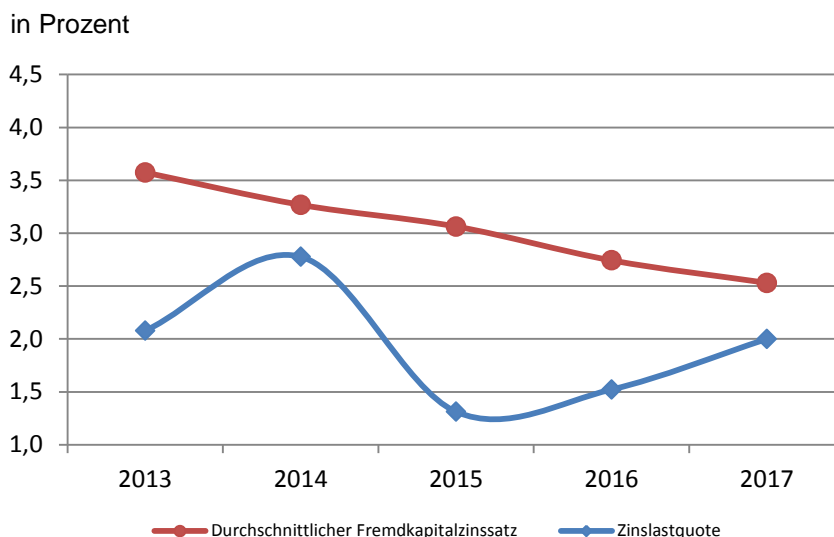
Der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz wird über das Schulden-Portfolio-Management aus dem Schuldenverwaltungsprogramm ermittelt.

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

Datenreihe:

2013	2014	2015	2016	2017
3,6 %	3,3 %	3,1 %	2,7 %	2,5 %

Der Zinssatz ist von 2016 auf 2017 weiter leicht gesunken.



Fazit:

Die Zinslastquote steigt insbesondere durch den hohen Anteil an Verzinsung von Steuererstattungen. Bei Betrachtung der Zinslastquote ohne den Anstieg bei der Verzinsung von Steuererstattungen ergäbe sich eine Zinslastquote von weiterhin 1,5 %. Erfreulich ist, dass der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz weiter sinkt. Problematisch wird die Situation, wenn die Zinssätze und die kreditfinanzierten Investitionen weiter steigen werden. Dann wird auch die Zinslast nachhaltig zunehmen.

1.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung

1.5.1 Internes Kontrollsystem (IKS)

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

Vor dem Hintergrund, dass durch neue gesetzliche Vorgaben und erheblich gestiegene Haftungsrisiken die Implementierung eines IKS in den Bereichen elektronischer Rechnungsworkflow, Informationssicherheitsmanagementsystem und Neuordnung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand dringend erforderlich ist, ist die momentane Insellösung, das IKS nur im Amt für Finanzwirtschaft zu implementieren, auf Dauer nicht zielführend.

Im Rahmen einer Querschnittsprüfung zum kommunalen Schuldenmanagement im Jahr 2017 hat der Landesrechnungshof in seiner Prüfungsmitteilung vom 26.03.2018 die Implementierung eines IKS zur bewussten Steuerung von Risiken im Bereich der Kreditaufnahmen hervorgehoben. Die Kreditaufnahmeprozesse im Amt für Finanzwirtschaft sind dokumentiert und die Ziele definiert. Risiken wurden identifiziert, bewertet und durch Kontrollen, organisatorische Maßnahmen und schriftliche Regelungen minimiert. Risiken und Kontrollen sind ebenfalls dokumentiert und werden regelmäßig überprüft. Ein aktives Schuldenmanagement kann seine Funktion erfolgreich nur mit einem integrierten Risikomanagement erfüllen.

Der Landesrechnungshof hatte bereits mehrfach auf die Notwendigkeit von Risikomanagement und Risikosteuerung in Kommunen hingewiesen und empfiehlt der Landeshauptstadt Kiel eine baldige Initialisierung und stadtweite Implementierung des rechnungslegungsbezogenen IKS. Dadurch könnten die vom Amt für Finanzwirtschaft entwickelten Grundlagen zum rechnungslegungsbezogenen IKS für alle Beteiligten verbindlich werden und die Voraussetzungen geschaffen werden, das IKS auch in anderen Bereichen zu implementieren.

1.5.2 Sonderposten aus Bundes- und Landeszuweisungen zum Bau des Klärwerks Bülk

Bund und Land haben seit 1970 mehrere Zuweisungen zum Bau des Klärwerks Bülk geleistet. Diese wurden in der Eröffnungsbilanz als Sonderposten übernommen. Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik dürfen Zuweisungen an gebührenfinanzierte Einrichtungen nur mit Zustimmung des Zuschussgebers aufgelöst werden. Andernfalls sind sie als Sonderrücklage zu passivieren und nach zweckentsprechender Verwendung gemäß § 25 GemHVO-Doppik in die allgemeine Rücklage umzubuchen. Die Zuwendungsbescheide geben keinen Hinweis darauf, dass der Zuschussgeber der Auflösung zugestimmt hat. Nachträglich ist vom Land keine Genehmigung zu erwarten. Demzufolge hätten die Zuweisungen vom Bund und Land zur Eröffnungsbilanz nicht als aufzulösende Sonderposten sondern als Sonderrücklage bzw. in der allgemeinen Rücklage ausgewiesen werden müssen. Das Fachamt hat bestätigt, dass die Zuweisungen vollständig verwendet wurden. Insoweit sind die Zuweisungen in der allgemeinen Rücklage nachzuweisen. Die nach ratierlicher Auflösung verbliebenen Sonderposten wurden deshalb in Höhe von 6.391.159,00 € in die allgemeine Rücklage umgebucht. Die Behandlung der seit der Eröffnungsbilanz bis 2016 erfolgten ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten wird noch geklärt.

1.6 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

1.6.1 Risiken

Allgemeine finanzielle Risiken für die Landeshauptstadt Kiel sind

- die Konjunkturabhängigkeit des größten Teils der städtischen Einnahmen,
- stark ansteigende Belastungen infolge der bisherigen und ggf. weiteren Flüchtlingszuströme, die von Land und Bund nicht ausreichend ausgeglichen werden, sowie die ungewisse Lage, wie sich die Flüchtlingssituation in 2018 und den Folgejahren weiterentwickeln wird,
- die hohe Schuldenlast in Verbindung mit dem Zinserhöhungsrisiko,
- wenige große Gewerbesteuerzahler, bei denen zum Teil erhebliche, nachhaltige Gewinnrückgänge eingetreten oder zu erwarten sind,
- die Übernahme bzw. Erweiterung sogenannter freiwilliger Aufgaben durch die politische Ebene ohne eine gleichzeitige Beschlussfassung über kompensatorische Maßnahmen,
- Tarif- und Besoldungserhöhungen, die nicht durch entsprechende Zuwächse bei den Erträgen ausgeglichen werden können,
- sprunghafte Veränderungen der Rückstellungen infolge von Besoldungsanpassungen,
- zu niedrig bewertete Pensionsrückstellungen,
- zunehmende Aufgabenverlagerung von Bund und Land und/oder Übertragung neuer Aufgaben durch Bund und Land ohne entsprechende finanzielle Kompensation und Ausstattung (fehlende Konnexität).
- Hoher aufgelaufener Sanierungsstau aufgrund der Beschränkung der Bauunterhaltungsmittel auf die absolut notwendige Höhe.

Die finanzwirtschaftliche Lage hat sich trotz des gegenüber der Planung sowie dem Vorjahr verbesserten Jahres- und Finanzergebnisses noch nicht nachhaltig verbessert. Die Bewertung der Leistungsfähigkeit der Landeshauptstadt durch die Kommunalaufsicht ist, dass diese weiterhin noch nicht langfristig gegeben scheint. Die große Herausforderung der Landeshauptstadt Kiel ist es, wie in den Vorjahren die finanzielle Handlungs- und Leistungsfähigkeit im Ergebnisplan auch zur Durchführung der für Kiel notwendigen investiven Maßnahmen zu erhalten und auszubauen. Die Landeshauptstadt Kiel wird daher weiterhin einen eigenen nachhaltigen Konsolidierungskurs zur Ertragsverbesserung und Aufwandsreduzierung verfolgen müssen. Dazu wurden bereits im Jahr 2016 kurz-, mittel- und langfristige Konsolidierungsmaßnahmen identifiziert, die in einem Grundsatzbeschluss der Ratsversammlung zur Haushaltskonsolidierung festgeschrieben wurden und die es in den nächsten Jahren konsequent umzusetzen gilt. Neben den von der Stadt zu ergreifenden Initiativen sind aber vor allem auch substantielle Hilfen von Bund und/oder Land erforderlich. Die Konsolidierungsvereinbarungen mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration sowie bereits umgesetzte Verbesserungen im Finanzausgleich mindern zwar das strukturelle Problem der insbesondere bei den kreisfreien Städten aufgelaufenen Defizite, beseitigen es aber nicht. Hier ist mit dem Auslaufen der Konsolidierungsvereinbarungen ab dem Jahr 2019 dringend eine Nachfolgeregelung zu finden und umzusetzen, die vor allem auch die besondere Lage der kreisfreien Städte im Land berücksichtigt. Die bereits in 2016 erfolgten Vereinbarungen zwischen Bund und Ländern zur Verbesserung der Finanzausstattung und der Unterstützung der Kommunen bei der Aufnahme und Integration von Geflüchteten sowie die jüngst Anfang 2018 getroffenen Vereinbarungen zwischen Land und Kommunen über weitere finanzielle Entlastungsmaßnahmen weisen in die richtige Richtung.

Über die allgemeinen und grundsätzlichen finanziellen Risiken bestehen zur Zeit bei der Landeshauptstadt Kiel auch weitere konkrete, nachfolgend genannte Einzelrisiken.

Das Bundesverfassungsgericht hat mit seinem Urteil zur Grundsteuer im April 2018 die Bemessungsgrundlage zur Grundsteuererhebung als verfassungswidrig erklärt und eine gesetzliche Neuregelung bis Ende 2019 sowie deren Anwendung bis spätestens 31.12.2024 festgelegt. Wie sich eine Neuregelung auf das konkrete Grundsteueraufkommen der Landeshauptstadt Kiel auswirkt, kann derzeit nicht abgeschätzt werden.

Auch durch den von der Landesregierung ermöglichten und von der Landeshauptstadt geplanten Verzicht auf die Erhebung von Straßenausbaubeiträgen kommt es zu einem Einnahme- und Ertragsausfall, den es zu kompensieren gilt, wenngleich auch die mit der Erhebung der Beiträge verbundenen Personalkosten entfallen.

Vor dem Hintergrund der Diskussion der hohen Stickoxid-Belastungen in Kiel, hier konkret am Theodor-Heuss-Ring, kann es durch die weitere Ergreifung von Maßnahmen zur Reduzierung der Belastung und der Vermeidung etwaiger Fahrverbote bspw. zur Umleitung von Verkehrsströmen in Form von baulichen Maßnahmen zur Stickoxidverringerng oder des Ausbaus des öffentlichen Nahverkehrs zu höheren Aufwendungen und/oder Investitionsbedarf kommen.

Zwischen der Landeshauptstadt Kiel und mehreren Umlandgemeinden und Verbänden wird eine Vereinbarung zur gemeinsamen Weiternutzung von Einrichtungen der Stadtentwässerung Kiel angestrebt. Hierbei erfolgt auch die abschließende Regelung zu in der Vergangenheit empfangenen Investitionszuschüssen in einer Größenordnung von rd. 10 Mio. €. Im Rahmen der vorbereitenden Verhandlungen wurde zudem eine Buchungspraxis bei den „Anlagen im Bau“ bemängelt. Die stadtinterne Überprüfung hierzu erfolgt derzeit. Sich ergebende Auswirkungen werden bei den folgenden Gebührenbedarfsermittlungen der Stadtentwässerung zu berücksichtigen sein.

Die wirtschaftliche Lage der Stadt und die wirtschaftlichen Risiken sind nach wie vor eng mit den Risiken des Eigenbetriebs Beteiligungen verknüpft. Das Eigenbetriebsrisiko wird im Wesentlichen von der Stadtwerkedividende und vor allem dem geplanten Neubau eines Gasheizkraftwerk Gemeinschaftskraftwerkes für die GKK-Nachfolge geprägt.

1.6.2 Chancen

Die Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten Kielerinnen und Kieler steigt seit 2006 - mit Ausnahme eines leichten Rückgangs in 2009 - kontinuierlich an. Insgesamt waren Ende 2016 rund 120.000 Menschen sozialversicherungspflichtig in Kiel beschäftigt - rd. 21.000 mehr als vor 10 Jahren (+21%). Im gleichen Zeitraum nahm die Zahl der Arbeitslosen um rd. 5.500 auf knapp 12.000 Ende 2016 ab. Durch die weitere Erschließung neuer Gewerbeflächen in Kiel und in Kooperation mit Kieler Umlandgemeinden kann dieser Trend nachhaltig unterstützt werden.

Die Landeshauptstadt Kiel ist eine wachsende Stadt. Die Bevölkerungsprognose der Landeshauptstadt geht von einem Zuwachs auf gut 262.000 Einwohner bis zum Jahr 2036 aus. (rd. +13.500 bzw. 5% ggü. 2016). Die Prognose des Landes übertrifft diesen Erwartungswert sogar. 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 dem Bevölkerungswachstum beitragen. Auch die Flüchtlingssituation wird weiterhin zu einem Einwohneranstieg in Kiel führen. 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.

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

Die im Januar 2018 zwischen den kommunalen Spitzenverbänden und der Landesregierung getroffenen Vereinbarungen zur weiteren Entlastung der schleswig-holsteinischen Kommunen etwa im Bereich der Infrastrukturinvestitionen, der U3-/Ü3-Kinderbetreuung, des Schulbauprogramms etc. sowie die Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) 2. Kapitel werden den Ergebnis- und den Investitionshaushalt der Landeshauptstadt weiter entlasten und größere Spielräume auf der Ebene kommunaler Entscheidungen schaffen.

1.6.3 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. Die Anzahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften nach dem SGB II bleibt konstant hoch, die Gewerbesteuereinnahmen hängen in Kiel von einigen wenigen Unternehmen ab und werden mittelfristig voraussichtlich nicht wieder das Niveau früherer Jahre erreichen.

Die Aufwendungen werden infolge steigender Anforderungen insbesondere im Bereich der Personalsowie der Sozialtransferaufwendungen weiter zunehmen. Eine besondere Belastung liegt auch in den weiterhin zu erwartenden Kosten für die Betreuung und Integration von Flüchtlingen, geduldeten Geflüchteten und anerkannten Asylbewerbern. Hier wirkt sich der Aufwand insbesondere im zusätzlichen Personalaufwand, bei den Hilfen für Asylbewerber, bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen sowie bei dem Bau und der Unterhaltung von Unterkünften aus. Diese Aufwendungen sind trotz anteiliger Kostenübernahme durch Bund und Land immer noch zu erheblichen Teilen von den Kommunen zu tragen. Infolge der seit Ende 2016 stark abgenommenen Zugänge an Flüchtlingen sinken zudem die Kostenerstattungen für die Kommunen bspw. die Integrationspauschale aber auch die Aufwendungen für die Regelbedarfsleistungen. Auf hohem Niveau bleiben dagegen die Kosten für die Unterbringung, Betreuung etc. vor allem in den Gemeinschaftsunterkünften Schusterkrug und Marinequartier. Das liegt an dem Verbleib der anerkannten Flüchtlinge, die nur sehr schwer den Zugang zum Wohnungsmarkt finden. Eine Entlastung des städtischen Haushalts erfolgt bzw. wird durch die in 2016 getroffene Vereinbarungen von Bund und Ländern erfolgen, die im Koalitionsvertrag zugesagten Entlastungen der Kommunen um 5 Mrd. € ab 2018 umzusetzen und die Finanzverteilung zwischen Bund und Ländern aufgrund der Integrationskosten der Länder und der Kommunen zu ändern. Diese Änderungen und Entlastungen werden jedoch nicht ausreichend sein. Zudem treten die Kommunen zunehmend unter Inanspruchnahme von Kassenkrediten in Vorleistung und werden sich die Aufwendungen mit Zeitverzug wo immer möglich rückerstatten lassen. Regelungen zu den in Zukunft deutlich ansteigenden Aufwendungen zur Integration der anerkannten Asylbewerber sind weiterhin nicht im ausreichenden Maße getroffen. Die Entwicklung der flüchtlingsbedingten Kosten unterliegt zudem erheblichen Unwägbarkeiten durch die weitere Entwicklung in den Krisengebieten. Die Zahl der neu ankommenden Asylbewerber nahm seit Beginn des Jahres 2016 deutlich ab. Die weitere Flüchtlingsentwicklung ist weiterhin außerordentlich schwer zu prognostizieren.

In der mittelfristigen Perspektive zeichnen sich in den Jahren 2018 und 2019 zwar noch Defizite im jeweils einstelligen Bereich (8,3 Mio. € bzw. 3,6 Mio. €) ab, in den Jahren 2021 und 2022 wird jedoch erstmals seit der Einführung der Doppik mit deutlichen Jahresüberschüssen (17,6 Mio. € bzw. 22,6 Mio. €) geplant. Innerhalb dieser vier Jahre wird somit ein positiver Ergebniseffekt von rd. 28 Mio. € prognostiziert, der entgegen der bisherigen Mittelfristplanungen der Vorjahre nicht das Eigenkapital der Stadt weiter schmälert, sondern erstmals auch geplant dem Abbau der aufgelaufenen Defizite zu Gute kommt. Die deutlich verbesserte Ergebnislage lässt sich zum einen einer verbesserten Ertragslage z. B. aufgrund der zuvor bereits genannten Entlastungswirkungen durch Vereinbarungen mit Bund und Land, der erfreulichen Gewerbesteuerentwicklung und vor allem auch der Neuordnung des kommunalen Finanzausgleichs ab 2015 zuschreiben. Zum anderen erfolgt aber auch auf der Aufwandsseite eine nicht unerhebliche Reduzierung von Kosten, die jedoch teilweise durch an anderer Stelle wieder steigende Aufwendungen kompensiert werden. Hier sei insbesondere auf den aufgelaufenen sowie auch im Abschlussjahr und in der Mittelfristplanung weiter auflaufenden Sanierungs- und Unterhaltungsstau verwiesen. Der geplante Unterhaltungsaufwand wird aufgrund der auch von der Kommunalaufsicht erwarteten städtischen Ergebnisentwicklung auf das absolut notwendige Maß beschränkt. Ein weiterer Grund hierfür sind aber auch mangelnde Verfügbarkeiten interner und externer Ressourcen entsprechend der Lage am Arbeits-, Dienstleistungs- und Beschaffungsmarkt.

Der mittelfristig erfreulichen Entwicklung der Ergebnis- und Finanzsituation liegen jedoch auch zukünftige Prämissen zugrunde wie bspw. eine positive Erwartungshaltung an die Gewerbesteuerentwicklung, eine Entwicklung der Fallzahlen von Asylsuchenden auf einem weiterhin niedrigen Niveau oder eine Beibehaltung des niedrigen Zinsniveaus bzw. eines moderat erfolgenden Zinsanstiegs. Die mittelfristig positive Entwicklung sowie die positive Entwicklung des vorliegenden Jahresabschlusses (und des Vorjahresabschlusses) dürfen jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Landeshauptstadt in den zurückliegenden Jahren ein aufgelaufenes Defizit von insgesamt rd. 195 Mio. € erwirtschaftet hat inklusive des Jahresergebnisses 2017 von 28 Mio. € und der Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge ab 2017. Zur Reduzierung dieses Defizits stellt der erwartete 4-Jahresüberschuss von rd. 28 Mio. € noch ein relativ geringes Volumen dar.

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

Es bedarf somit eines langfristig angelegten, von Verwaltung und Politik gemeinsam getragenen Haushaltskonsolidierungskonzeptes, mit dem alle realisier- und vertretbaren Möglichkeiten zur Einnahmeverbesserung und Ausgabenreduzierung identifiziert und anschließend umgesetzt werden. Darüber hinaus ist es erforderlich, gegenüber Bund und Land konsequent die Einhaltung des Konnexitätsprinzips einzufordern und neue bzw. Erweiterungen von Aufgaben nur gegen vollständige und nachhaltige Kostenerstattung zu übernehmen. Eine den Aufgaben der Landeshauptstadt Kiel angemessene Finanzausstattung ist die Grundlage, die Defizite im Haushalt dauerhaft und nachhaltig abzubauen. Neben den eigenen Initiativen sind daher auch substanzielle Hilfen von Bund und Land erforderlich. Nur so kann in Verbindung mit den eigenen Konsolidierungsbemühungen der Stadt der erforderliche finanzielle Rahmen zur Wiedergewinnung eigener Gestaltungsspielräume geschaffen werden.

2. Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2017 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2016 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2017 in €
	AKTIVA	1.674.747.169,60	1.721.199.642,08
	1. Anlagevermögen	1.451.643.534,98	1.469.027.695,58
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	658.383,65	911.249,65
02 - 09	1.2 Sachanlagen	1.345.338.982,81	1.368.468.457,44
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	231.912.950,44	236.662.003,61
021	1.2.1.1 Grünflächen	127.164.189,05	128.446.033,97
022	1.2.1.2 Ackerland	6.780.578,57	6.743.197,68
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	54.879.875,36	55.866.684,41
025, 029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	43.088.307,46	45.606.087,55
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	365.679.086,75	366.234.271,80
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.017.999,81	32.588.884,48
033	1.2.2.2 Schulen	232.488.288,40	234.232.918,03
031	1.2.2.3 Wohnbauten	13.596.082,46	13.103.964,98
034	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	51.947.287,97	51.487.656,94
035	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	34.629.428,11	34.850.847,37
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	562.791.201,61	565.484.463,99
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	83.509.261,21	84.677.218,59
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	70.693.474,00	69.639.229,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	159.244,00	125.419,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	225.019.597,00	227.725.107,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	141.656.849,00	142.268.363,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	41.752.776,40	41.049.127,40
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	31.244,00	10.097,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.316.759,98	3.349.684,84
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.206.345,00	13.108.874,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.405.186,97	53.935.779,22
09	1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	118.996.208,06	129.683.282,98
	1.3 Finanzanlagen	105.646.168,52	99.647.988,49
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.109.912,38	2.109.912,38
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	63.141.985,30	63.149.708,12
13	1.3.4 Ausleihungen	28.284.240,07	20.461.284,41
13	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	5.669.361,67	5.062.176,33
13	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	22.614.878,40	15.399.108,08
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	12.110.030,77	13.927.083,58

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2016 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2017 in €
	2. Umlaufvermögen	98.695.382,68	116.668.381,73
15	2.1. Vorräte	653.784,89	687.526,01
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	624.458,99	670.515,88
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	29.325,90	17.010,13
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	69.138.448,39	75.254.387,63
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	29.309.186,21	28.263.749,12
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.635.254,42	16.609.891,50
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.676.360,56	6.955.516,00
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.825.273,22	2.494.598,77
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.692.373,98	20.930.632,24
	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	28.903.149,40	40.756.468,09
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	124.408.251,94	135.473.564,77
	SUMME AKTIVA	1.674.747.169,60	1.721.199.642,08
	PASSIVA	1.674.747.169,60	1.721.199.642,08
20	1. Eigenkapital	173.720.224,91	208.179.598,17
201	1.1 Allgemeine Rücklage	404.173.427,84	373.893.396,74
202	1.2 Sonderrücklage	999.538,78	1.031.238,81
203	1.3. Ergebn isrücklage	0,00	0,00
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-244.694.989,40	-194.781.551,61
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13.242.247,69	28.036.514,23
23	2. Sonderposten	328.587.104,10	321.910.767,25
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	25.967.584,91	27.500.805,82
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	223.275.418,45	216.921.838,46
233	2.3 für Beiträge	66.192.073,26	64.956.748,45
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	66.192.073,26	64.956.748,45
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	3.719.507,86	3.462.146,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.563.429,74	3.504.875,28
236	2.6 für Dauergrabpflege	1.049.544,18	1.010.518,24
239	2.7 für sonstige Sonderposten	4.819.545,70	4.553.835,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2016 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2017 in €
25 - 28	3. Rückstellungen	458.076.947,76	470.919.935,26
251	3.1.1 Pensionsrückstellung	433.230.031,41	448.136.663,42
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	10.395.372,59	11.982.549,65
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	5.457.713,00	2.706.147,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	1.291.560,51	145.000,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	6.034.970,45	6.025.201,19
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	1.667.299,80	1.924.374,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	666.447.981,88	669.271.529,99
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	425.311.819,88	417.675.901,73
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	425.311.819,88	417.675.901,73
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	140.000.000,00	145.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	41.228.453,83	39.876.561,07
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	21.536.450,05	17.764.344,44
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.964.062,77	4.509.412,09
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	33.407.195,35	44.445.310,66
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	47.914.910,95	50.917.811,41
	SUMME PASSIVA	1.674.747.169,60	1.721.199.642,08

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 11.981 T€
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 86.671 T€
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 101.681.810,63 €

3. Ergebnisrechnung, 4. Finanzrechnung

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung folgen auf den nächsten Seiten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Ergebnisrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	286.840.981,58	287.391.000,00	295.431.031,75	8.040.031,75	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	288.957.745,67	283.517.000,00	312.403.758,98	28.886.758,98	---
03	+ Sonstige Transfererträge	42	18.194.983,09	17.490.400,00	20.060.277,58	2.569.877,58	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	77.070.015,84	75.917.200,00	76.294.216,01	377.016,01	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	43.108.999,57	40.687.900,00	39.599.429,24	-1.088.470,76	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	214.092.947,00	203.997.200,00	211.040.441,79	7.043.241,79	---
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	45	63.399.413,81	44.070.000,00	49.373.780,71	5.303.780,71	---
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	321.446,34	1.572.000,00	2.080.941,08	508.941,08	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	39.898,24	0,00	33.741,12	33.741,12	---
10	= Ordentliche Erträge		992.026.431,14	954.642.700,00	1.006.317.618,26	51.674.918,26	---
11	Personalaufwendungen	50	-226.560.707,87	-240.986.600,00	-240.693.209,21	293.390,79	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-27.764.752,14	-26.488.500,00	-27.103.923,15	-615.423,15	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-138.807.348,31	-148.321.977,91	-124.797.908,35	23.524.069,56	-10.938.033,38
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-45.166.750,70	-41.617.700,00	-45.376.799,19	-3.759.099,19	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-368.273.716,46	-368.289.505,56	-372.970.610,32	-4.681.104,76	-962.405,65
16	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-159.093.542,70	-143.363.383,39	-149.369.851,71	-6.006.468,32	-80.065,38
17	= Ordentliche Aufwendungen		-965.666.818,18	-969.067.666,86	-960.312.301,93	8.755.364,93	-11.980.504,41
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		26.359.612,96	-14.424.966,86	46.005.316,33	60.430.283,19	---
19	+ Finanzerträge	46	1.580.189,03	977.900,00	1.241.503,43	263.603,43	---
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-14.697.554,30	-16.210.300,00	-19.210.305,53	-3.000.005,53	0,00
21	= Finanzergebnis		-13.117.365,27	-15.232.400,00	-17.968.802,10	-2.736.402,10	---
22	= Ordentliches Ergebnis		13.242.247,69	-29.657.366,86	28.036.514,23	57.693.881,09	---
23	+ Außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	- Außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	= Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Jahresergebnis		13.242.247,69	-29.657.366,86	28.036.514,23	57.693.881,09	-11.980.504,41

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg.Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €		
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	63.469.800,00	64.264.900,00	64.321.556,25	-56.656,25		
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.469.800,00	-64.264.900,00	-64.321.556,25	56.656,25		
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	282.743.561,37	287.391.000,00	297.382.167,85	9.991.167,85	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	273.827.836,05	272.618.400,00	303.818.551,76	31.200.151,76	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	17.415.622,55	17.490.400,00	19.206.605,06	1.716.205,06	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	72.887.180,79	69.450.000,00	69.682.110,63	232.110,63	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	43.903.662,28	40.687.900,00	40.290.903,93	-396.996,07	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	213.674.516,12	203.997.200,00	209.819.433,52	5.822.233,52	---
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	28.187.940,89	25.022.500,00	15.248.703,34	-9.773.796,66	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	6.228.230,29	4.477.900,00	9.546.448,13	5.068.548,13	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		938.868.550,34	921.135.300,00	964.994.924,22	43.859.624,22	---
10	Personalauszahlungen	70	-216.021.292,62	-224.850.300,00	-225.524.490,71	-674.190,71	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-26.437.032,17	-24.767.600,00	-25.236.073,50	-468.473,50	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-140.824.632,34	-148.321.977,91	-132.239.015,08	16.082.962,83	-10.938.033,38
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-15.663.566,15	-16.210.300,00	-21.033.306,20	-4.823.006,20	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-369.215.846,54	-368.289.505,56	-371.857.953,23	-3.568.447,67	-962.405,65
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-138.363.116,13	-140.363.383,39	-140.825.658,39	-462.275,00	-80.065,38
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)		-906.525.485,95	-922.803.066,86	-916.716.497,11	6.086.569,75	-11.980.504,41
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)		32.343.064,39	-1.667.766,86	48.278.427,11	49.946.193,97	-11.980.504,41
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	10.277.248,91	36.495.353,60	21.180.704,79	-15.314.648,81	---
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	14.806.805,18	6.000.100,00	5.107.570,68	-892.529,32	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	214.592,63	833.300,00	1.048.038,98	214.738,98	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	14.045,59	1.200,00	253.117,74	251.917,74	---
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	2.882.883,67	7.838.700,00	7.920.698,38	81.998,38	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	2.407.766,54	2.515.259,77	2.993.624,22	478.364,45	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		30.603.342,52	53.683.913,37	38.503.754,79	-15.180.158,58	---
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-8.128.083,83	-18.304.298,35	-22.973.046,70	-4.668.748,35	-6.152.207,64
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-3.781.546,21	-11.304.412,33	-7.424.311,38	3.880.100,95	-6.480.291,43
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-10.193.904,63	-16.149.742,98	-6.058.029,71	10.091.713,27	-9.131.203,55
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-338.824,61	-24.423.800,00	-268.516,30	24.155.283,70	-24.422.600,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-21.844.455,96	-93.113.853,00	-38.532.901,96	54.580.951,04	-40.392.040,84
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih.(für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	-34.505,69	-92.950,01	-153.346,43	-60.396,42	-92.934,71
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 27 bis 33)		-44.321.320,93	-163.389.056,67	-75.410.152,48	87.978.904,19	-86.671.278,17

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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)		-13.717.978,41	-109.705.143,30	-36.906.397,69	72.798.745,61	---
35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	672	155.146.023,01	0,00	168.809.730,57	168.809.730,57	---
35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	772	-155.706.030,27	0,00	-166.123.838,91	-166.123.838,91	---
35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln		-560.007,26	0,00	2.685.891,66	2.685.891,66	---
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17, 35 und 35c)		18.065.078,72	-111.372.910,16	14.057.921,08	125.430.831,24	---
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	106.923.605,16	52.115.400,00	222.466.419,29	170.351.019,29	---
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	695	0,00	0,00	0,00	0,00	---
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	693	500.000.000,00	0,00	350.000.000,00	350.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-89.708.632,51	-32.500.000,00	-229.671.021,68	-197.171.021,68	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	795	0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten	793	-525.000.000,00	0,00	-345.000.000,00	-345.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-7.785.027,35	19.615.400,00	-2.204.602,39	-21.820.002,39	---
44	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)		10.280.051,37	-91.757.510,16	11.853.318,69	103.610.828,85	---
45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		18.623.098,03	0,00	28.903.149,40	28.903.149,40	---
46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)		28.903.149,40	-91.757.510,16	40.756.468,09	132.513.978,25	---

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	in €
1	Bestand Vorjahr	-549.472,74
2	+ Einzahlungen (Konten 672)	168.809.730,57
3	- Auszahlungen (Konten 772)	-166.123.838,91
4	Bestand Haushaltsjahr	2.136.418,92

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	-3.584.756,70	-3.662.800,00	-4.208.242,94
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	14.045,59	1.200,00	253.117,74
6841	Finanzanlagen	14.045,59	1.200,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	253.117,74
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-338.824,61	-24.423.800,00	-268.516,30
7841	Finanzanlagen	-338.824,61	-479.000,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	-23.944.800,00	-35.000,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	-233.516,30
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792.4	Umschuldung	-58.294.405,16	0,00	-197.812.919,29
792.5	Ordentliche Tilgung	-31.414.227,35	-32.500.000,00	-31.858.102,39
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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	658.383,65	911.249,65

	€
Software	
Stand 31.12.2016	658.383,65
Zugänge	550.862,26
Abgänge	-234.524,21
Abschreibungen	-296.206,26
Abgang AfA in 2017	232.734,21
Stand 31.12.2017	911.249,65

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören Lizenzen, DV-Software und Konzessionen. Zugänge sind auf Lizenzen für Software zur elektronischen Vergabe von Aufträgen, diverse Softwarelizenzen für Schulen, Kindertageseinrichtungen und für die allgemeine Verwaltung in den Fachämtern zurückzuführen. Im Rahmen der Inventur 2017 wurden ausgesonderte und veraltete Software-Lizenzen ausgebucht.

1.2 Sachanlagen

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

Die letzte vollständige Inventur des Sachanlagevermögens wurde in 2013 durchgeführt; die Inventur für die Fachräume der Schulen fand 2014 statt.

Eine Inventur wurde in 2017 in folgenden Ämtern 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, Pressereferat, Referat Kieler Woche, Referat für Wirtschaft sowie die Dezernat II und III.

Erstmalig wurde in der Abt. 66.3 des Tiefbauamtes – Stadtentwässerung – eine Inventur vorgenommen.

In den übrigen Dezernaten und Ämtern wird die Inventur voraussichtlich in den Jahren 2018 und 2019 stattfinden, so dass eine vollständige Inventur der Landeshauptstadt Kiel nach drei Jahren erfolgt ist.

Die Ergebnisse aus der Inventur für Grund und Boden werden in den Jahresabschlüssen 2018 ff. sukzessive aufgearbeitet.

Die Ergebnisse aus der Inventur für die Straßen, Wege und Plätze konnten aufgrund personeller Engpässe im Tiefbau- und Grünflächenamt nicht im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 abgearbeitet werden. Eine Aufarbeitung der Daten erfolgt sukzessive in den Jahresabschlüssen 2018 ff.

Grund und Boden

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

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

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

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

Teilung von Flurstückskennzeichen

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

Städtebauliche Verträge

Die Abschlussbuchungen für die Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme im Teilbereich Marinequartier Kiel-Wik/Schleusenpark sind erfolgt (vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.2.5, 1.2.3.1).

Flächen im Treuhandvermögen

Die letzten städtebaulichen Maßnahmen im Stadtteil Mettenhof, die aus dem Förderprogramm „Soziale Stadt“ gefördert wurden, sind baulich zum 31.12.2012 abgeschlossen gewesen und mit dem Jahresabschluss 2014 durch positive Testate der Investitionsbank vom Treuhänder abgeschlossen. Weitere Sachanlagen zu den noch zu aktivierenden Maßnahmen werden im Jahresabschluss 2018 bearbeitet.

Eine vorläufige Kostenübersicht für das Jahr 2017 für die „Soziale Stadt Ostufer“ ist als Anlage beigelegt. Im Jahresabschluss 2017 wurden die Vermögensgegenstände aus der Maßnahme „Servicestation im Sportpark“ im Sport- und Begegnungspark aktiviert. Die Arbeiten an der Maßnahme „Dockshöhe“ sowie an dem Konzept zur Weiterentwicklung des Sommerbades Katzheide wurden fortgesetzt. Eine Umlage der nicht förderfähigen Kosten kann erst nach Fertigstellung einer Maßnahme und Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank erfolgen. Bei den Vorbereitungsmaßnahmen sind über die Jahre auch Kosten für nicht umgesetzte Maßnahmen entstanden.

Altlasten

Mit Altlasten belastete Flächen wurden im Wert um 50 % reduziert. Sie sind in der Software gekennzeichnet. Nach erfolgreich durchgeführten Sanierungen oder der Aufhebung eines konkreten Altlastenverdachts erfolgen Zuschreibungen bis zu einem Wert von 100 %. Auch ehemalige Altlastenverdachtsfälle mit zwischenzeitlich durchgeführten Zuschreibungen sind weiterhin im System gekennzeichnet. Gemäß der Änderungsmeldung des Umweltschutzamtes wurde zum Jahresabschluss 2017 für drei neue Altlastenverdachtsfälle Sonderabschreibungen mit einer Wertminderung von insgesamt 107 T€ gebucht (vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.1.3).

Teileigentum

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

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	127.164.189,05	128.446.033,97

	€
Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und sechs städtische Friedhöfe)	
Stand 31.12.2016	54.773.390,57
Zugänge	1.147.850,41
Stand 31.12.2017	55.921.240,98
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2016	19.159.313,30
Zugänge	-55.007,17
Abgänge	-27.159,59
Sonderabschreibungen	-31.728,50
Stand 31.12.2017	19.045.418,04
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2016	10.977.227,65
Zugänge	-13.312,28
Stand 31.12.2017	10.963.915,37
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2016	5.825.971,79
Zugänge	78,52
Stand 31.12.2017	5.826.050,31
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2016	17.292.859,20
Zugänge	301.824,85
Stand 31.12.2017	17.594.684,05
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2016	10.029.104,22
Zugänge	1.474,75
Stand 31.12.2017	10.030.578,97
Fließgewässer	
Stand 31.12.2016	2.305.879,00
Stand 31.12.2017	2.305.879,00
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2016	6.800.443,32
Zugänge	-42.176,07
Stand 31.12.2017	6.758.267,25

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.

Die Zugänge der Position „Öffentliche Parks“ enthalten Abschlussbuchungen für die Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme im Teilbereich Marinequartier Kiel-Wik/Schleusenpark (1,2 Mio. €, vgl. Positionen 1.2.2.5, 1.2.3.1). Der Ankauf von zwei Flächen in Russee/Lämmerstücken für 264 T€ ist unter der Position „Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen“ berücksichtigt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Bei den Positionen „Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder“, „Kleingartenanlagen“, „Flächen für Natur und Landschaft“ führten Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen, Verschmelzungen und Verwaltungsänderungen zu negativen Zugängen.

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	6.780.578,57	6.743.197,68

	€
Ackerland	
Stand 31.12.2016	6.780.578,57
Zugänge	-34.826,88
Abgänge	-2.554,01
Stand 31.12.2017	6.743.197,68

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. Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen und Verwaltungsänderungen führten zu negativen Zugängen.

1.2.1.3 Wald und Forsten

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	54.879.875,36	55.866.684,41

	€
Wald und Forsten	
Stand 31.12.2016	54.879.875,36
Zugänge	1.061.912,55
Sonderabschreibungen	-75.103,50
Stand 31.12.2017	55.866.684,41

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). Als Zugänge wurde u.a. der Ankauf von zwei Flächen am Julienluster Weg für 43 T€ sowie die unentgeltliche Übertragung von Flurstücken an der Strandstraße an die LH Kiel erfasst. Nach Wertermittlung durch das „Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation“ sind in dieser Position acht Flächen mit einem Betrag von 956 T€ gebucht (vgl. Position 1.2.3.1).

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	43.088.307,46	45.606.087,55

	€
Erbbau	
Stand 31.12.2016	41.062.444,86
Zugänge	1.231.171,72
Abgänge	-513.507,75
Stand 31.12.2017	41.780.108,83

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2016	2.025.862,60
Zugänge	1.800.116,12
Stand 31.12.2017	3.825.978,72

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. Als Erbbauzugang wurden zwei Flächen am Europaplatz mit 1,2 Mio. € gebucht. Unter der Position „Sonstige unbebaute Grundstücke“ ist der Erwerb von Flurstücken an der Boelckestraße (581 T€) und Steindamm (1,2 Mio. €) berücksichtigt.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	365.679.086,75	366.234.271,80

	€
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	
Stand 31.12.2016	365.679.086,75
Zugänge	7.941.988,67
Abgänge	-1.038.987,60
Abschreibungen	-6.399.065,32
Abgang AfA in 2017	51.249,30
Stand 31.12.2017	366.234.271,80

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

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	33.017.999,81	32.558.884,48

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2016	5.810.975,81
Zugänge	14,67
Stand 31.12.2017	5.810.990,48
Gebäude	
Stand 31.12.2016	27.207.024,00
Zugänge	50.819,60
Abgänge	-52.387,10
Abschreibungen	-473.819,60
Abgang AfA in 2017	16.257,10
Stand 31.12.2017	26.747.894,00

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 Kindergartenanbauten und -neubauten zu verzeichnen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	232.488.288,40	234.232.918,03

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2016	32.083.700,40
Stand 31.12.2017	32.083.700,40
Gebäude	
Stand 31.12.2016	200.404.588,00
Zugänge	6.078.573,60
Abgänge	-1,00
Abschreibungen	-4.333.942,97
Stand 31.12.2017	202.149.217,63

Die Zugänge der Position „Gebäude“ ergeben sich aus dem Umbau von Klassenräumen zu Kindertageseinrichtungen, Schaffung von Klassenräumen und Mensen, die aufgrund der eingeführten Ganztagsbetreuung von Schulkindern notwendig wurden. In diesem Zusammenhang sind der Neubau an der Grundschule Kronsburg mit 1,8 Mio. € und der Bau einer Mensa in den Räumlichkeiten der ehemaligen Jahnschule für die Max-Planck-Schule mit 724 T€ zu nennen. Die energetische Sanierung an der Hans-Christian-Andersen-Schule führte zu einem Zugang von 3,3 Mio. €.

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	13.596.082,46	13.103.964,98

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2016	8.534.273,46
Zugänge	-9.567,97
Abgänge	-223.512,51
Stand 31.12.2017	8.301.192,98
Gebäude	
Stand 31.12.2016	5.061.809,00
Abgänge	-163.504,00
Abschreibungen	-109.350,00
Abgang AfA in 2017	13.817,00
Stand 31.12.2017	4.802.772,00

Unter dieser Bilanzposition werden z. B. Einfamilienhäuser, Mehrfamilienhäuser, Dienstwohnungen und landwirtschaftliche und forstwirtschaftliche Gebäude zu Wohnzwecken erfasst. Bei der Position „Grund und Boden“ führten Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen, Verschmelzungen zu negativen Zugängen.

1.2.2.4 Kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	51.947.287,97	51.487.656,94

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2016	10.734.120,97
Zugänge	47,97
Stand 31.12.2017	10.734.168,94
Gebäude	
Stand 31.12.2016	41.213.167,00
Zugänge	724.937,75
Abschreibungen	-1.184.616,75
Stand 31.12.2017	40.753.488,00

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

1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	34.629.428,11	34.850.847,37

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2016	23.543.238,11
Zugänge	1.097.163,05
Abgänge	-500.873,79
Stand 31.12.2017	24.139.527,37
Gebäude	
Stand 31.12.2016	11.086.190,00
Abgänge	-98.709,20
Abschreibungen	-297.336,00
Abgang AfA in 2017	21.175,20
Stand 31.12.2017	10.711.320,00

Hier werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten und Sozialverwaltungsstellen ausgewiesen. Die Zugänge der Position „Grund und Boden“ enthalten Abschlussbuchungen für die Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme im Teilbereich Marinequartier Kiel-Wik/Schleusenpark (1,1 Mio. €, vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.3.1) sowie die Erfassung des Tauschvertrages Uferstraße mit 49 T€. Die Abgänge in dieser Position ergeben sich u. a. aus Flurstücksteilverkäufen in der Clara-Immerwahr-Straße und Marga-Faulstich-Straße.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	83.509.261,21	84.677.218,59

	€
Brücken und Tunnel	
Stand 31.12.2016	7.275,46
Stand 31.12.2017	7.275,46
Gleise	
Stand 31.12.2016	721.437,37
Abgänge	-236,07
Abgang AfA in 2017	118,58
Stand 31.12.2017	721.319,88
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2016	77.759.974,37
Zugänge	1.198.650,48
Abgänge	-29.803,61
Stand 31.12.2017	78.928.821,24
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
Stand 31.12.2016	5.020.574,01
Zugänge	-552,00
Abgänge	-220,00
Stand 31.12.2017	5.019.802,01

Diese Bilanzposition umfasst den Grund und Boden, auf dem sich Brücken und Tunnel, Gleise, Straßen, Wege und Plätze und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens befinden. Die Zugänge der Position „Straßen, Wege, Plätze“ enthalten Abschlussbuchungen für die Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme im Teilbereich Marinequartier Kiel-Wik/Schleusenpark (59 T€, vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.2.5), als auch Erfassungen von Tauschverträgen Berliner Platz, Grasweg und Oppendorfer Weg mit 463 T€. Nach Wertermittlung durch das Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation sind in dieser Position weitere acht Flächen an der Strandstraße als unentgeltliche Übertragung an die LH Kiel mit einem Betrag von 607 T€ gebucht (vgl. Position 1.2.1.3).

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	70.693.474,00	69.639.229,00

	€
Brücken	
Stand 31.12.2016	62.943.607,00
Zugänge	225.898,68
Abschreibungen	-1.128.196,68
Stand 31.12.2017	62.041.309,00
Tunnel	
Stand 31.12.2016	1.356.100,00
Abschreibungen	-26.499,00
Stand 31.12.2017	1.329.601,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Stützwände und Lärmschutzwände	
Stand 31.12.2016	6.393.767,00
Zugänge	164.067,38
Abschreibungen	-289.515,38
Stand 31.12.2017	6.268.319,00

Zu dieser Bilanzposition zählen Brücken, Tunnel, Stützwände und Lärmschutzwände. Diese Bauten des Infrastrukturvermögens werden hier ohne Grund und Boden erfasst und bewertet. Im Eigentum der LH Kiel befinden sich rd. 100 Brücken, 20 Tunnel und 20 Lärmschutz- und Stützwände. Bei den Brücken ist unter anderem eine Werterhöhung von 175 T€ als Zugang für die Fußgängertreppe West beim NDR und als Zugang für eine Lärmschutzwand nördlich der A215 ist eine Werterhöhung von 164 T€ zu verzeichnen.

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	159.244,00	125.419,00

	€
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	
Stand 31.12.2016	159.244,00
Abschreibungen	-33.825,00
Stand 31.12.2017	125.419,00

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

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	225.019.597,00	227.725.107,00

	€
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	
Stand 31.12.2016	225.019.597,00
Zugänge	10.930.394,93
Abgänge	-1.206,08
Abschreibungen	-8.223.984,85
Abgang Afa in 2017	306,00
Stand 31.12.2017	227.725.107,00

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen. 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 verdammt werden. Teilverschrottungen erfolgen im Bereich der Mehrfachanlagen. Mehrfachanlagen bestehen bei alten Grundstücksanschlusskanälen, die in der Vergangenheit getrennt nach Schmutz- und Regenwasser jahresweise zusammengefasst wurden.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	141.656.849,00	142.268.363,00
	€	
Straßen, Wege, Plätze		
Stand 31.12.2016		137.199.610,00
Zugänge		9.296.388,40
Abgänge		-3.650,00
Abschreibungen		-8.764.133,40
Abgang AfA in 2017		424,00
Stand 31.12.2017		137.728.639,00
Parkleitsystem		
Stand 31.12.2016		135.254,00
Abgänge		-7.672,39
Abschreibungen		-35.548,00
Abgang AfA in 2017		5.803,39
Stand 31.12.2017		97.837,00
Straßenbeleuchtung		
Stand 31.12.2016		307.306,00
Abschreibungen		-12.666,00
Stand 31.12.2017		294.640,00
Schilderbrücken		
Stand 31.12.2016		115.266,00
Zugänge		651.305,64
Abschreibungen		-59.448,64
Stand 31.12.2017		707.123,00
Lichtsignalanlagen		
Stand 31.12.2016		3.385.075,00
Zugänge		24.746,01
Abschreibungen		-396.806,01
Stand 31.12.2017		3.013.015,00
Messstellen		
Stand 31.12.2016		3,00
Stand 31.12.2017		3,00
Verkehrsrechner		
Stand 31.12.2016		514.335,00
Zugänge		2.443,17
Abgänge		-172.378,79
Abschreibungen		-89.659,17
Abgang AfA in 2017		172.365,79
Stand 31.12.2017		427.106,00

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Straßen, Wege und Plätze

Ausgewiesen werden die Verkehrswege und Plätze der LH Kiel. Bei der LH Kiel sind alle Straßen, Wege und Plätze einem eindeutigen Straßennummernschlüssel in der Straßeninformationsbank „VIS-Straßen“ zugeordnet. Die Zugänge setzen sich größtenteils aus Ankäufen zusammen.

Parkleitsystem

Das Parkleitsystem soll den Autofahrerinnen und Autofahrern das Auffinden von Parkplätzen erleichtern. Zum Parkleitsystem zählen Hinweisschilder, Parkleitsystem-Standortverteilerschranke und Datenkonzentratoren. Im Rahmen der Inventur 2017 wurden ausgesonderte dynamische Anzeigetafeln ausgebucht.

Straßenbeleuchtung

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

Schilderbrücken

Im Stadtgebiet sind rd. 40 Schilderbrücken aufgestellt. Das sind Hinweisschilder, die z. B. von einer Seite der Straße auf die andere reichen oder Schilder, die mit Hilfe eines Kragarmes befestigt werden. Im Jahresabschluss konnten Zugänge von 651 T€ u.a. für Schilderbrücken am Westring Höhe Ikea, am Ostring Höhe Schwentinebrücke und Theodor-Heuss-Ring Höhe Dithmarscher Straße verzeichnet werden.

Lichtsignalanlagen

Lichtsignalanlagen (LSA) bestehen u. a. aus Masten, Lichtsignalen, Steuergerät, Verkabelung, Signalgeber und Induktionsschleifen. Zugänge von 25 T€ sind unter anderem auf dem Umbau der Kreuzung Knoop Weg/Gutenbergstraße zurückzuführen. Hier wurde die Straßenführung geändert, Masten versetzt und die LSA umprogrammiert.

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. Im Rahmen der Inventur 2017 wurden veraltete Verkehrsrechnermodule ausgebucht.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	41.752.776,40	41.049.127,40

	€
Kabelleitungen (erdverlegt)	
Stand 31.12.2016	828.118,00
Abgänge	-46.381,54
Abschreibungen	-49.300,00
Abgang Afa in 2017	20.318,54
Stand 31.12.2017	752.755,00
Hafenanlagen	
Stand 31.12.2016	21.169.471,00
Abschreibungen	-794.853,00
Stand 31.12.2017	20.374.618,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Schwimmbhallen, Sommerbäder und Strände	
Stand 31.12.2016	1.244.475,00
Zugänge	679.428,32
Abgänge	-7.252,25
Abschreibungen	-51.373,07
Abgang Afa in 2017	4.003,00
Stand 31.12.2017	1.869.281,00
Sportplätze	
Stand 31.12.2016	665.075,00
Abschreibungen	-166.558,00
Stand 31.12.2017	498.517,00
Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen	
Stand 31.12.2016	11.343.001,00
Abschreibungen	-331.271,00
Stand 31.12.2017	11.011.730,00
Holsteinstadion	
Stand 31.12.2016	600.807,00
Abschreibungen	-8.174,00
Stand 31.12.2017	592.633,00
Infrastrukturvermögen Grünanlagen	
Stand 31.12.2016	4.701.757,40
Zugänge	195.610,07
Abschreibungen	-472.823,07
Stand 31.12.2017	4.424.544,40
Infrastrukturvermögen Spielplätze	
Stand 31.12.2016	173.363,00
Zugänge	428.256,04
Abschreibungen	-76.918,04
Stand 31.12.2017	524.701,00
Sonstige Ingenieurbauwerke	
Stand 31.12.2016	1.026.709,00
Abschreibungen	-26.361,00
Stand 31.12.2017	1.000.348,00

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

Kabelleitungen

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

Hafenanlagen

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

Schwimmbhallen, Sommerbäder und Strände

Die bauliche Hülle der Schwimmbhallen und die Betriebstechnik werden grundsätzlich getrennt mit unterschiedlichen Nutzungsdauern bewertet. Das Eiderbad Hammer hat ein Edelstahlbecken für 675 T€ erhalten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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.

Infrastrukturvermögen Grünanlagen

Urnengemeinschaftsgräber wurden u.a. auf dem Nordfriedhof, Ostfriedhof und das 2. islamisches Grabfeld auf dem Ostfriedhof fertiggestellt.

Spielplätze

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

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	31.244,00	10.097,00
	€	
Bauten auf fremdem Grund und Boden		
Stand 31.12.2016		31.244,00
Abschreibungen		-21.147,00
Stand 31.12.2017		10.097,00

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	3.316.759,98	3.349.684,84
	€	
Kunstgegenstände		
Stand 31.12.2016		3.316.756,98
Zugänge		52.492,25
Abschreibungen		-19.567,39
Stand 31.12.2017		3.349.681,84
Kulturdenkmäler		
Stand 31.12.2016		3,00
Stand 31.12.2017		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.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	13.206.345,00	13.108.874,00
	€	
Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger		
Stand 31.12.2016		1.036.418,00
Zugänge		537.972,63
Abgänge		-2.786,66
Abgang AfA in 2017		2.783,66
Abschreibungen		-303.922,63
Stand 31.12.2017		1.270.465,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft		
Stand 31.12.2016		30.136,00
Abschreibungen		-13.908,0
Stand 31.12.2017		16.228,00
Werkzeugmaschinen		
Stand 31.12.2016		86.143,00
Zugänge		5231,24
Abgänge		-2,0
Abschreibungen		-16.009,24
Stand 31.12.2017		75.363,00
Medizinische Geräte		
Stand 31.12.2016		945.081,00
Zugänge		172.397,99
Abgänge		-119.638,88
Abgang AfA in 2017		117.033,88
Abschreibungen		-234.399,99
Stand 31.12.2017		880.474,00
Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik		
Stand 31.12.2016		331.601,00
Zugänge		110.767,63
Abgänge		-51.727,43
Abgang AfA in 2017		48.362,43
Abschreibungen		-57.329,63
Stand 31.12.2017		381.674,00
Feuerwehr- und Rettungswagen		
Stand 31.12.2016		5.929.215,00
Zugänge		1.126.793,48
Abgänge		-192.758,72
Abgang AfA in 2017		192.754,72
Abschreibungen		-929.952,48
Stand 31.12.2017		6.126.052,00
Kehrmaschinen, Bagger, Traktoren, Schneepflüge		
Stand 31.12.2016		650.337,00
Zugänge		291.972,03
Abgänge		-26.304,42
Abgang AfA in 2017		26.299,42
Abschreibungen		-199.565,03
Stand 31.12.2017		742.739,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Sonstige Maschinen	
Stand 31.12.2016	4.021.375,00
Zugänge	207.159,40
Abgänge	-195.473,17
Abgang AfA in 2017	177.636,17
Abschreibungen	-786.134,40
Stand 31.12.2017	3.424.563,00
Sammelposten (Masch., techn. Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2016	176.039,00
Zugänge	104.724,76
Abschreibungen	-89.447,76
Stand 31.12.2017	191.316,00

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

Alle Verschrottungen der hierunter fallenden Vermögensgegenstände, die der zentralen Anlagenbuchhaltung unterjährig gemeldet wurden, sind zum Jahresabschluss 2017 vollständig als Abgänge gebucht worden.

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

Ein Betrag von 418 € wurde auf den Sammelposten MAS 2017 statt auf den Sammelposten MAS 2016 mit Buchungsdatum aus dem Januar 2016 gebucht. Eine Korrektur zum Jahresabschluss 2017 war nicht mehr möglich.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	49.405.186,97	53.935.779,22

	€
Büro- und Geschäftseinrichtung	
Stand 31.12.2016	859.792,00
Zugänge	267.928,93
Abgänge	-341.198,27
Abgang AfA in 2017	320.176,27
Abschreibungen	-405.289,93
Stand 31.12.2017	701.409,00
Werkstatteinrichtungen	
Stand 31.12.2016	24.597,00
Zugänge	7.432,36
Abgänge	-19.429,88
Abgang AfA in 2017	19.062,88
Abschreibungen	-12.000,36
Stand 31.12.2017	19.662,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Telekommunikationseinrichtungen	
Stand 31.12.2016	28.541,00
Zugänge	38.635,49
Abschreibungen	-9.472,49
Stand 31.12.2017	57.704,00
Druckmaschinen	
Stand 31.12.2016	96.983,00
Abschreibungen	-10.720,00
Stand 31.12.2017	86.263,00
Notstromaggregate	
Stand 31.12.2016	115.171,00
Abschreibungen	-9.829,00
Stand 31.12.2017	105.342,00
Ausstattung Schulen	
Stand 31.12.2016	5.074.803,00
Zugänge	687.501,57
Abgänge	-12.289,71
Abgang AfA in 2017	7.685,71
Abschreibungen	-818.938,57
Stand 31.12.2017	4.938.762,00
Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen	
Stand 31.12.2016	1.223.129,00
Zugänge	48.859,95
Abgänge	-42.914,34
Abgang AfA in 2017	32.863,34
Abschreibungen	-204.154,95
Stand 31.12.2017	1.057.783,00
Mobile Unterkünfte	
Stand 31.12.2016	2.122.981,00
Abschreibungen	-113.408,00
Stand 31.12.2017	2.009.573,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen	
Stand 31.12.2016	1.933.250,00
Zugänge	364.491,22
Abgänge	-77.454,26
Abgang AfA in 2017	66.696,26
Abschreibungen	-337.487,22
Stand 31.12.2017	1.949.496,00
Sammelposten (ohne Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2016	2.636.912,00
Zugänge	1.082.236,30
Abschreibungen	-1.209.218,06
Stand 31.12.2017	2.509.930,24
Festwerte	
Stand 31.12.2016	35.289.027,97
Anpassung aufgrund der Inventur	5.210.827,01
Stand 31.12.2017	40.499.854,98

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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

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

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

Aufgrund der Flüchtlingswelle wurden in den Jahren 2015 und 2016 für die Unterbringung der Flüchtlinge Container angeschafft, die als „Mobile Unterkünfte“ ausgewiesen werden.

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

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

In 2017 wurden stichprobenmäßig die Buchungen auf den Aufwandskonten „Beschaffung für Festwerte“ überprüft. Es wurde festgestellt, dass auch Rechnungen, die nicht im Zusammenhang mit der Beschaffung für Festwertbestandteile standen, auf diesen Konten gebucht wurden. Umbuchungen wurden auf entsprechende Aufwands- bzw. Anlagekonten vorgenommen.

Die Festwerte besaßen zum 31.12.2013 einen Gesamtwert in Höhe von 35.289.027,97 €. Die Überprüfung der Festwerte im Rahmen der Inventur 2017 (vgl. Position 1.2) ergab einen Anstieg von insgesamt 5.210.827,01 €, so dass zum 31.12.2017 Festwerte in Höhe von 40.499.854,98 € ausgewiesen werden.

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	35.289.027,97	40.499.854,98

	€
EDV-Arbeitsplätze	
Stand 31.12.2016	1.234.414,78
Anpassung	18.131,24
Stand 31.12.2017	1.252.546,02
Büroausstattung	
Stand 31.12.2016	2.510.784,29
Anpassung	178.745,19
Stand 31.12.2017	2.689.529,48
Ausstattung Veranstaltungsräume	
Stand 31.12.2016	75.758,00
Anpassung	-9.385,60
Stand 31.12.2017	66.372,40
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume	
Stand 31.12.2016	200.147,21
Anpassung	-11.248,32
Stand 31.12.2017	188.898,89

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Ausstattung Museum	
Stand 31.12.2016	219.090,34
Anpassung	-59.033,36
Stand 31.12.2017	160.056,98
Ausstattung Stadtbücherei	
Stand 31.12.2016	236.425,60
Anpassung	223.311,20
Stand 31.12.2017	459.736,80
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien	
Stand 31.12.2016	1.945.232,39
Stand 31.12.2017	1.945.232,39
Ausstattung Wohneinrichtung	
Stand 31.12.2016	175.174,00
Anpassung	411,16
Stand 31.12.2017	175.585,16
Telefonanlage	
Stand 31.12.2016	505.507,00
Anpassung	74.514,00
Stand 31.12.2017	580.021,00
Funkgeräte und Meldeempfänger	
Stand 31.12.2016	644.445,31
Stand 31.12.2017	644.445,31
Technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge	
Stand 31.12.2016	711.771,70
Anpassung	183.365,14
Stand 31.12.2017	895.136,84
Technische Ausstattung Rettungsfahrzeuge	
Stand 31.12.2016	0,00
Anpassung	412.600,00
Stand 31.12.2017	412.600,00
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände	
Stand 31.12.2016	342.768,12
Anpassung	-7.254,64
Stand 31.12.2017	335.513,48
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2016	394.788,00
Anpassung	53.880,00
Stand 31.12.2017	448.668,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2016	24.841.260,00
Anpassung	3.331.917,00
Stand 31.12.2017	28.173.177,00
Bänke	
Stand 31.12.2016	174.140,00
Anpassung	20.374,00
Stand 31.12.2017	194.514,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Spielgeräte	
Stand 31.12.2016	798.900,00
Anpassung	800.500,00
Stand 31.12.2017	1.599.400,00
Fußballtore	
Stand 31.12.2016	80.421,23
Stand 31.12.2017	80.421,23
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2016	198.000,00
Stand 31.12.2017	198.000,00

Die Vermögensgegenstände der Festwerte wurden in den Monaten November und Dezember 2017 durch eine Inventur erfasst und mit 40% der Wiederbeschaffungskosten zum 31.12.2017 bewertet. Falls sich hieraus für die einzelnen Kostellen-/Kostenträgerkombinationen eine Abweichung von mindestens 10 % vom vorherigen Wert ergab, erfolgte eine Anpassung des jeweiligen Festwertes.

In diesem Zusammenhang wurden mit der erstmaligen Inventur bei der Stadtentwässerung (Abt. 66.3) für diesen Bereich auch Festwerte für EDV-Arbeitsplätze und Büro-Ausstattung eingeführt.

Die Festwerte sind insgesamt um 5.210.827,01 € (+ 14,8%) gestiegen. Die einzelnen Festwerte werden im Folgenden näher erläutert.

EDV-Arbeitsplätze

Der Anstieg des Festwertes resultiert im Wesentlichen aus der Einführung des Festwertes bei der Stadtentwässerung (+ 31 T€). Der Anstieg konnte durch günstigere Wiederbeschaffungskosten zum Teil kompensiert werden.

Büro-Ausstattung

Der Anstieg resultiert zum einen aus der Einführung des Festwertes bei der Stadtentwässerung (+ 96 T€). Zum anderen sind die Wiederbeschaffungskosten für einige Festwertbestandteile gestiegen. So wurden auf vielen Arbeitsplätzen die „Standard“-Schreibtische gegen teurere höhenverstellbare Schreibtische ausgetauscht.

Ausstattung Veranstaltungsräume

Günstigere Wiederbeschaffungskosten führten zu einer Wertminderung des Festwertes.

Ausstattung Seminar-/Schulungsräume

Geringere Wiederbeschaffungskosten sowie stichtagsbedingte Veränderungen führten zu einer Reduzierung des Festwertes.

Ausstattung Museum

Ursächlich für den Rückgang ist die neue Bewertung der Vitrinen.

Ausstattung Stadtbücherei

Der deutliche Anstieg des Festwertes resultiert zum einen aus der Erweiterung der Festwertbestandteile. Tische, Stühle und PC's im Ausleihbereich sowie Büchertröge gehören zu einer Ausstattung einer Bücherei, wurden allerdings bisher nicht im Festwert berücksichtigt. Zur Inventur 2017 wurde der Festwert dahingehend angepasst. Zum anderen wurden die Regale in den Büchereien bei der letzten Inventur unterschiedlich gezählt, was zur Inventur 2013 zu einem niedrigeren Bestand führte.

Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien

Da die Veränderung unterhalb der 10%-Grenze liegt, ist eine Anpassung nicht erforderlich.

Ausstattung Wohneinrichtung

Dieser Festwert ist nahezu unverändert.

Telefonanlage

Als Festwert wurde bisher nur die zentrale Telefonanlage der LH Kiel berücksichtigt. Die von der Feuerwehr unterhaltene Telefonanlage war bisher nicht enthalten. Da die Anschaffungen für die Telefonanlage der Feuerwehr entsprechend der zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel bereits auf den Aufwandskosten für die „Ersatzbeschaffung Festwert Telefonanlage“ erfolgte, wurde im Rahmen der Inventur 2017 erstmalig die Telefonanlage der Feuerwehr in den Festwert mit einbezogen, die den Anstieg des Festwertes begründet.

Festwerte Feuerwehr

Für die Feuerwehr werden insgesamt fünf spezifische Festwerte gebildet (Funkgeräte und Meldeempfänger, technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge, technische Ausstattung Rettungsfahrzeuge, Atemschutz- und Chemieschutzgeräte, Schutzbekleidung Feuerwehr). Der Festwert für die technische Ausstattung der Rettungsfahrzeuge wurde analog dem Festwert für die technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge im Rahmen der Inventur 2017 neu eingeführt.

Straßenbeleuchtung

Dieser Festwert, der seit der Eröffnungsbilanz aufgrund der 10%-Grenze nicht angepasst wurde, ist um 3.331.917,00 € (+ 13,4%) gestiegen. Der Anstieg hat mehrere Ursachen. Neben höherer Wiederbeschaffungskosten wurden bei der Straßenbeleuchtung Freileitungen gegen Erdkabel ausgetauscht. Die Wiederbeschaffungskosten für Erdkabel sind jedoch deutlich teurer als die Wiederbeschaffungskosten für Freileitungen. Des Weiteren ist die Anzahl der Straßenlaternen und Verteilerkästen gestiegen. Zurückzuführen ist das auf das Entstehen verschiedener Neubaugebiete im Stadtgebiet, wodurch sich die Anzahl der Vermögensgegenstände für die Straßenbeleuchtung erhöhte.

Bänke

Aufgrund höherer Wiederbeschaffungskosten ist der Festwert gestiegen.

Spielgeräte

Bisher wurden in diesem Festwert nur Spielgeräte mit Anschaffungskosten bis 10.000 € berücksichtigt. Aufgrund der Veränderung der Spielgerätelandschaft auf den öffentlichen Spielplätzen wurde dieser Festwert zum 31.12.2017 dahingehend angepasst, dass nunmehr Spielgeräte mit Anschaffungskosten bis 20.000 € als Festwert berücksichtigt werden. Der Festwert ist aufgrund der Inventur und der Anpassung um 800.500,00 € gestiegen.

Fußballtore

Dieser Festwert gehört zum Amt für Sportförderung. Die Inventur für diesen Festwert erfolgt voraussichtlich in 2018.

Parkscheinautomaten

Da die Veränderung unterhalb der 10%-Grenze liegt, ist eine Anpassung nicht erforderlich.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	118.996.208,06	129.683.282,98

	€
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2016	118.996.208,06
Zugänge	43.941.734,84
Umbuchungen	-33.254.659,92
Stand 31.12.2017	129.683.282,98

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.

Zum Buchungsschluss des Haushaltsjahres 2017 sind 560 offene Anlagen im Bau vorhanden. Obwohl ein Großteil der Anlagen bereits fertiggestellt ist, konnten diese fertigen Anlagen im Bau in dem Haushaltsjahr 2017 nicht umgebucht werden. Die für die Umbuchung erforderlichen Abschlussanzeigen wurden in den Fachämtern Tiefbau, Stadtentwässerung und Grünflächen wegen fehlender Kapazitäten nicht erstellt. Der Ausweis von fertiggestellten bzw. in Betrieb genommenen Anlagen unter der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ stellt ein Verstoß gegen die GoB dar.

Bis zum Jahresabschluss 2017 erfolgten Umbuchungen für 129 fertiggestellte Anlagen im Bau in Höhe von 28 Mio. €. Der Gesamtwert der Bilanzposition ist im Vergleich zum Vorjahr um 9 % gestiegen.

Zugänge in 2017 entstanden u.a. durch Investitionen in folgende laufende Baumaßnahmen:

- Die energetische Sanierung und Umbau des RBZ 1 in der Gellertstraße 18b (3,7 Mio. €), die energetische Sanierung der Lilli-Martius-Schule (855 T€), der Mensa- und Sporthallenneubau der Hebbelschule (526 T€), der Oberstufen- und Mensaneubau der Humboldtschule (1,3 Mio. €),
- der Erweiterungsbau der Johanna-Mestorf-Schule (2,09 Mio. €) und Neubau nach Abriss wegen Schimmelbefall: Kindertagesstätte Georg-Pfingsten-Straße (1,3 Mio. €),
- Neubauten der Regionalleitstelle Feuerwehr 2,05 Mio. € und das Wohngebäude am Schusterkrug 1,6 Mio. €
- die Sanierung des Regenwassernetzes im Schwanenweg (832 T€) und des Regen- und Schmutzwassernetzes in der Beseler Allee (687 T€).
- Das Tiefbauamt verbaute am Mühlendamm 7,4 Mio. €, bei dem Umbau ZOB 1,1 Mio. € und an der Preetzer Straße und dem Jensendamm je 1 Mio. €
- In den Bau des Bogensteiges am Kleinen Kiel wurden 234 T€ investiert.
- Bei der Feuerwehr wurden eine Funk- und Notrufabfrage (123 T€), 10 mobile Digitalfunkanlagen (38 T€), 1 Abrollbehälter für Sonderlöschmittel (123 T€), 1 Wechselladerfahrzeug ohne Kran (176 T€), 1 Tank-Lösch-Fahrzeug (260 T€) und 2 LKW-Spülfahrzeuge (je 123 T€) angeschafft.

In 2017 wurden Umbuchungen beispielsweise durch die Aktivierung folgender abgeschlossener Baumaßnahmen veranlasst:

- Ein Abrollbehälter für Gefahrgut (200 T€), die Fachraumsanierung in der Lilli-Martius-Schule (250 T€), die Umbaumaßnahme Jugendhof Pötterweg (40 T€) und die Strandspundwand Süd in Schilensee (218 T€).
- Drei Photovoltaikanlagen auf den Dächern des Gymnasiums Elmschenhagen (94 T€), der Humboldt Schule (25 T€) und der Johanna-Mestorf-Schule (25 T€).
- Die Kindertagesstätte Knooper Weg hat einen Bolzplatz erhalten (75 T€), der Spielplatz Charles-Ross-Ring ist runderneuert (56 T€) und in Gaarden ist eine Skateanlage in Betrieb genommen worden (402 T€).
- Im Bereich Straßenbau ist der Geh- und Radweg zwischen Holtenau und Altenholz neu- (825 T€) und die Hardenbergstraße zur Fahrradstraße umgebaut (740 T€) worden. Es wurden Straßenvollsanierungen und Schwarzdeckenmaßnahmen durchgeführt: Innsbrucker Allee (318 T€), Olshausenstraße (448 T€), Speckenbeker Weg (151 T€), Uhlenkrog (299 T€), Schützenwall (39 T€), Preetzer Straße (120 T€).
- Auf den Friedhöfen sind Anlagen im Gesamtwert von 193 T€ aktiviert worden (Brunnen, Grabsteine, ein Carport, ein Tierfriedhof, ein islamisches Grabfeld und ein Urnengemeinschaftsgrab).

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	2.109.912,38	2.109.912,38

	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Stand 31.12.2016	2.109.912,38
Stand 31.12.2017	2.109.912,38

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

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

AÖR	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital der AÖR des letzten Jahresabschlusses in €	Bilanzstichtag
Theater Kiel AÖR	1.731.536,86	1.112.118,83	31.07.2017
RBZ 1 Soziales, Ernährung und Bau (AÖR)	70.649,50	136.402,13	31.12.2011
RBZ Technik (AÖR)	172.697,27	304.614,45	31.12.2015
RBZ Wirtschaft (AÖR)	135.028,75	128.943,99	31.12.2014
Summe:	2.109.912,38		

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

Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. Beim Theater ist das Eigenkapital zwei Jahre hintereinander gesunken. 2018 wird wieder mit einem Überschuss gerechnet, der zur Erhöhung des Eigenkapitals führen wird.

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Beteiligungen	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	0,00

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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

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

1.3.3 Sondervermögen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	63.141.985,30	63.149.708,12
€		
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller		
Stand 31.12.2016		621.859,01
Zugänge		164.738,73
Abgänge		-160.000,00
Stand 31.12.2017		626.597,74
Walter-Breitenstein-Stiftung		
Stand 31.12.2016		58.143,51
Zugänge		402,94
Stand 31.12.2017		58.546,45
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse		
Stand 31.12.2016		55.470,58
Zugänge		402,94
Stand 31.12.2017		55.873,52
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz		
Stand 31.12.2016		10.786,22
Zugänge		50,37
Abgänge		-10.836,59
Stand 31.12.2017		0,00
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“		
Stand 31.12.2016		32.593,84
Zugänge		10.937,32
Abgänge		-278,25
Stand 31.12.2017		43.252,91
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel		
Stand 31.12.2016		35.890,44
Zugänge		288,73
Stand 31.12.2017		36.179,17
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege		
Stand 31.12.2016		60.126,75
Zugänge		41.369,08
Abgänge		-41.000,00
Stand 31.12.2017		60.495,83

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2016	28.950,50
Zugänge	26.162,78
Abgänge	-26.000,00
Stand 31.12.2017	29.113,28
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	0,00
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2016	14.864,79
Abgänge	-156,81
Stand 31.12.2017	14.707,98
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2016	484.579,32
Abgänge	-25.831,00
Stand 31.12.2017	458.748,32
Nachlass H. Wulff	
Stand 31.12.2016	13.099,50
Abgänge	-7.527,42
Stand 31.12.2017	5.572,08
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2016	5.000,00
Stand 31.12.2017	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.

Mit Beschluss der Ratsversammlung vom 08.06.2017 ist die nichtrechtsfähige Stiftung „Vermächtnis der Lehrerin i.R. Lita Rakutz“ zur nichtrechtsfähigen Stiftung „Zusammengelegte Stiftungen für Schulfzwecke-Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille“ zugelegt worden.

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 7.527,42 € erforderlich wurde. Es verbleibt ein Wert von 5.572,08 €.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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

	€
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2016	58.889.404,76
Zugänge	35.000,00
Stand 31.12.2017	58.924.404,76
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2016	1.553.751,89
Stand 31.12.2017	1.553.751,89
Eigenbetrieb Parken	
Stand 31.12.2016	842.354,79
Stand 31.12.2017	842.354,79
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2016	435.109,40
Stand 31.12.2017	435.109,40

Nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik kann in der Eröffnungsbilanz als Wert das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden in den Folgebilanzen als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. In 2014 wurde die Finanzanlage am EBK in Höhe von 5.582.476,46 € abgeschrieben. Mit dem Jahresabschluss 2015 wurde eine Abschreibung für 2014 nachgeholt in Höhe von 1.093.080,04 €. 2015 hat der EBK mit einem Überschuss von 2.413.339,22 € abgeschlossen. 2016 betrug das Defizit 122.630,02 €. 2017 wird voraussichtlich mit einem Überschuss abschließen. Einer weiteren Abschreibung bedarf es damit zunächst nicht. Eine Zuschreibung erfolgt auch nicht, da in Zukunft mit weiteren Defiziten gerechnet wird.

Mit Ratsbeschluss vom 21.09.2017 wurde entschieden, dass die Rückforderungsbeträge für 2016 und 2017 gegenüber der Wissenschaftszentrum Kiel GmbH zur Stärkung des Eigenkapitals beim Wissenschaftszentrum Kiel verwendet werden sollen. Die Anteile am Wissenschaftszentrum hält der Eigenbetrieb Beteiligungen. Entsprechend wurde die Finanzanlage am Eigenbetrieb Beteiligungen in 2017 aus der Rückzahlung des Wissenschaftszentrums aus 2016 um 35.000 € erhöht.

Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelt sich wie folgt:

Eigenbetrieb	in der Bilanz der Stadt enthalten €	Eigenkapital zum 31.12.2016* €
Eigenbetrieb Beteiligungen	65.464.961,26	
- Abschreibungen	-6.575.556,50	
- Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	35.000,00	
Summe:	58.924.404,76	59.128.430,49
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	4.562.581,29
Eigenbetrieb Parken	842.354,79	2.622.280,77

* Die Jahresabschlüsse 2017 der Eigenbetriebe lagen zum Redaktionsschluss noch nicht vor.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

In der Vergangenheit sind Beiträge zu einem freiwilligen Klärschlammfonds in Höhe von 435.109,40 € geleistet worden. Das durch die Verzinsung gestiegene anteilige Fondsvermögen beträgt zum 31.12.2016 769.175,32 €. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung von Klärschlamm an Personen und Sachen entstehen. Diese Schäden können 30 Jahre lang geltend gemacht werden. Aktuell werden keine weiteren Beiträge zum freiwilligen Klärschlammfonds geleistet, da der gesetzliche den freiwilligen Klärschlammfonds zum 01.01.1999 ablöste. Der gesetzliche Klärschlammfonds ist gemäß § 1 Abs. 1 Klärschlamm-Entschädigungsverordnung ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes und deshalb nicht bei der LH Kiel zu bilanzieren. Der Geschäftsbericht für den freiwilligen Klärschlammfonds für 2017 erscheint erst im Sommer 2018.

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	5.669.361,67	5.062.176,33

	€
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2016	5.669.361,67
Abgänge	-607.185,34
Stand 31.12.2017	5.062.176,33

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.

Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2017 um 607.185,34 € reduziert. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH:	174.794,51 €
Theater Kiel AöR:	334.814,91 €
Eigenbetrieb Parken:	31.391,22 €
Intractingmaßnahmen:	66.184,70 €

1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	22.614.878,40	15.399.108,08
	€	
Kommunaldarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung		
Stand 31.12.2016 - sonst. inländischer Bereich		22.104.943,14
Zugänge		153.346,43
Abgänge		-7.348.866,62
Stand 31.12.2017		14.909.422,95
Genossenschaftsanteile Stadtmuseum und Stadtgalerie		
Stand 31.12.2016		800,00
Stand 31.12.2017		800,00
sonst. öffentl. Sonderrechnungen		
Stand 31.12.2016		477.940,36
Abgänge		-19.650,16
Stand 31.12.2017		458.290,20
Pockenstation Itzehoe-Edendorf		
Stand 31.12.2016		30.594,90
Abgänge		-599,97
Stand 31.12.2017		29.994,93
Geschäftsanteile an der Kieler Volksbank		
Stand 31.12.2016		600,00
Stand 31.12.2017		600,00

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

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	12.110.030,77	13.927.083,58
	€	
Wertpapiere des Anlagevermögens		
Stand 31.12.2016		12.110.030,77
Zugänge		1.817.052,81
Stand 31.12.2017		13.927.083,58

Die Versorgungsrücklage (siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1) ist in einem KRN-Fonds angelegt. Zum 31.12.2017 besitzt die LH Kiel 112.354 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 13.927.083,58 €. Die Finanzierung erfolgt ab 2013 aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit und nicht mehr aus investiven Mitteln. Grund dafür ist, dass die LH Kiel ansonsten beim Kreditbedarf gegenüber Kommunen, die Mitglied der VAK sind, benachteiligt werden würde. Die neue Buchungspraxis ist mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration abgestimmt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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 103.803.215 € (Stand zum 31.12.17). Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2017 mit -18.002.909,36 € 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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	624.458,99	670.515,88
	€	
Rohstoffe		
Stand 31.12.2016		527.165,17
Bestandsveränderungen		43.612,31
Stand 31.12.2017		570.777,48
Hilfsstoffe		
Stand 31.12.2016		97.293,82
Bestandsveränderungen		2.444,58
Stand 31.12.2017		99.738,40

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 43.612,31 € gestiegen.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand der Schlauchkammer der Feuerwehr. Zum Bilanzstichtag betrug der Wert 62.920,60 €. Der Bestand reduzierte sich um 663,15 €. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit 7.066,13 €, dem Forsthof mit 1.535,07 € und der Gärtnerunterkunft Nordmarksportfeld mit -5.493,47 €.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
	€	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
Stand 31.12.2016		0,00
Stand 31.12.2017		0,00

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

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	29.325,90	17.010,13

	€
fertige Erzeugnisse und Waren	
Stand 31.12.2016	29.325,90
Bestandsveränderungen	-12.315,77
Stand 31.12.2017	17.010,13

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Der Lagerwert der Beschaffungsstelle beträgt 14.663,63 € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 6.710,77 € gesunken.

Im Stadtvermessungsamt befindet sich die Plankammer. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 2.346,50 € ermittelt, was einer Reduzierung des Vorjahreswertes um 5.605,00 € entspricht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	0,00

Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte sind nicht vorhanden.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

Einem allgemein latenten Ausfallrisiko nicht bereits einzelwertberechtigter 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-Kontenklasse 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 ordentlicher Ertrag verbucht. Ist der erneute Vollstreckungsversuch ganz oder teilweise erfolglos, ist die Ertragsbuchung fehlerhaft. Die Fehlergröße oder das Volumen kann mit Hilfe der Finanzsoftware nicht ausgewertet werden. Die Systematik soll korrigiert werden.

Zum Jahresabschluss 2017 wurden Ämter und Referate wie im Vorjahr gebeten, eine Vollständigkeitserklärung zu den bilanziell ausgewiesenen Forderungen abzugeben. Forderungen, die über das Fachverfahren OPEN PROSOZ abgebildet werden, sind mit Ausnahme des übergeleiteten Einkommens bei vollstationären Wohnheimfällen nicht im Jahresabschluss enthalten. Neben dieser Einschränkung kann das Amt für Soziale Dienste fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen nicht vollständig ausschließen. Auch im Fall des Amtes für Wohnen und Grundsicherung fehlen die Forderungen des Fachverfahrens OPEN PROSOZ. Fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen können ebenfalls nicht vollständig ausgeschlossen werden. Außerdem sind die Forderungen aus Nutzungsgebühren der Wohnungs- und Unterkunftssicherung sowie die Forderungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes noch nicht vollständig ausgewiesen. Die Rückstandsbearbeitung erfolgt laufend und kann voraussichtlich in diesem Jahr abgeschlossen werden. Soweit Forderungen im Fachverfahren Info 51 verwaltet werden, sind sie nicht im Jahresabschluss enthalten. Das Forderungsvolumen lässt sich derzeit nicht beziffern. Die Vollständigkeitserklärung des Jugendamtes wurde insoweit eingeschränkt. Für die Forderungen der Kindertagespflege und der Kindertagesstätten können fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen nicht ausgeschlossen bzw. beziffert werden. Das Amt für Schulen konnte die Vollständigkeitserklärung daher nur eingeschränkt abgeben. Das Grünflächenamt konnte die Vollständigkeitserklärung nur eingeschränkt abgeben, da die Zahlung für die Pflege des ehemaligen MFG-5-Geländes aufgrund laufender Verhandlungen in Höhe von 430 T€ ungewiss ist. Die Vollständigkeitserklärung des Bürger- und Ordnungsamtes konnte ebenfalls nur eingeschränkt abgegeben werden.

Aus innerstädtischer Rechnungsstellung sind unechte, weil interne Forderungen von 2,5 Mio. € (Vj. 3,6 Mio. €) enthalten. Sie resultieren im Wesentlichen aus interner Kostenerstattung für Entwässerungsschäden (0,8 Mio. €) und Grünpflege (1,3 Mio. €). Forderungen der kostenrechnenden Abteilung „Kinder- und Jugendhilfediensete“ sind in Höhe von 0,2 Mio. € (Vj. 1,5 Mio. €) enthalten. Die Gespräche mit den Fachämtern zum Abbau der internen Forderungen werden fortgesetzt.

Insgesamt betrachtet sind die Forderungen gegenüber dem Vorjahr um rd. 6 Mio. € gestiegen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass unter den „sonstigen Vermögensgegenständen“ erstmalig die Forderung gegenüber dem EBK in Höhe von 14,3 Mio. € aus der Überziehung ihres (Verwehr-) Kontos ausgewiesen wird. Ohne diesen Ausweis wären die Forderungen um rd. 8 Mio. € gesunken. Hätten die Forderungen gegenüber der BImA aus 2016 für Flüchtlingsunterkünfte zeitnah realisiert werden können, wäre der Forderungsbestand um weitere 8,1 Mio. € gesunken.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	29.309.186,21	28.263.749,12

	€
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2016	29.309.186,21
Abgänge	-15.876.151,63
Zugänge	15.389.060,87
Einzelwertberichtigung	-648.863,34
Pauschale Wertberichtigung	90.517,01
Stand 31.12.2017	28.263.749,12

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	24.635.254,42	16.609.891,50

	€
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2016	24.635.254,42
Abgänge	-13.824.411,89
Zugänge	10.320.023,26
Veränderung Vorschusskontenbestände	-1.382.173,57
Einzelwertberichtigung	-4.727.503,97
Pauschale Wertberichtigung	1.588.703,25
Stand 31.12.2017	16.609.891,50

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

Die Bestandsminderung resultiert im Wesentlichen aus erhöhten Einzelwertberichtigungen im Bereich der Steuerforderungen.

Bestände der Vorschusskonten nach § 14 GemHVO-Doppik sind in Höhe von 7.881.912,59 € enthalten. Im Jahr 2016 reduzierte sich der Bestand von 9.264.086,16 € um 1.382.173,57 €. Enthalten sind herausgegebene Handvorschüsse über 112 T€ z. B. für die Wechselgeldbestückung von Kassenautomaten in verschiedenen Verwaltungszweigen. Dabei handelt es sich um liquide Mittel. Diese werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfswiese hier mit ausgewiesen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

In den Einzelwertberichtigungen in Höhe von 4.728 T€ sind enthalten:

- laufend vorgenommene Niederschlagungen + 1.022 T€
- Aufhebungen von laufenden Niederschlagungen, vorrangig zwecks erneuter wirtschaftlicher Überprüfung des Schuldners, tlw. aufgrund von Zahlungen durch den Schuldner - 1.091 T€
- Erhöhung der EWB für Forderungen aus Steuern u. ähnlichen Abgaben + 4.670 T€
- Erhöhung der EWB für Forderungen überwiegend aus Säumniszuschlägen und Vollstreckungsgebühren + 127 T€

Im Forderungsbestand zum 31.12.2017 sind rund 4,1 Mio. € werthaltige Steuerforderungen enthalten.

2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	7.676.360,56	6.955.516,00

	€
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2016	7.676.360,56
Abgänge	-4.446.814,30
Zugänge	3.811.755,18
Einzelwertberichtigung	-82.476,44
Pauschale Wertberichtigung	-3.309,00
Stand 31.12.2017	6.955.516,00

Aufgezeigt werden Forderungen aus Mieten und Pachten, sonstige privatrechtliche Entgelte (z. B. aus Kindertageseinrichtungen, Volkshochschulkursen) und Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen. Die Reduzierung des Forderungsbestandes von 7,7 Mio. € auf 7 Mio. € erklärt sich unter anderem durch den Abbau von internen Forderungen im Bereich der Kinder- und Jugendhilfedienste.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
Forderungen gesamt	2.825.273,22	2.494.598,77

	€
sonstige privatrechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2016	2.825.273,22
Abgänge	-985.987,85
Zugänge	739.112,23
Einzelwertberichtigung	-86.948,83
Pauschale Wertberichtigung	3.150,00
Stand 31.12.2017	2.494.598,77

Diese Position betrifft unter anderem Forderungen aus sämtlichen umsatzsteuerpflichtigen städtischen Leistungen, aus Veräußerungen von Anlage- und Umlaufvermögen sowie aus Zinserträgen und Mahngebühren. Ebenso sind Forderungen aus Tilgungsraten aufgrund gewährter Darlehen enthalten, die im Jahr 2017 fällig waren und erst zu Beginn des Jahres 2018 gezahlt wurden.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	4.692.373,98	20.930.632,24

	€
sonstige Vermögensgegenstände	
Stand 31.12.2016	4.692.373,98
Abgänge	-205.750,24
Zugänge	163.564,26
Bestand Konto Eigenbetrieb Beteiligungen	14.282.440,47
Auswirkungen debitorische Kreditoren	1.997.772,77
Pauschale Wertberichtigung	231,00
Stand 31.12.2017	20.930.632,24

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. Aus dem Verrechnungskonto des Eigenbetriebs Beteiligungen besteht gegenüber dem Eigenbetrieb Beteiligungen eine Forderung in Höhe von 14.282.440,47 €, die hier erstmalig abgebildet wird.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	0,00

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens unterscheiden sich von denen des Anlagevermögens lediglich durch die andere Zwecksetzung. Wertpapiere des Umlaufvermögens sind dazu bestimmt, kürzer als 12 Monate bei der LH Kiel zu bleiben. Unter diesem Posten sind z. B. Inhaberschuldverschreibungen oder Orderpapiere auszuweisen, wenn sie nicht länger als 12 Monate bei der LH Kiel verbleiben sollen. Die LH Kiel hat zum 31.12.2017 keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	28.903.149,40	40.756.468,09

	€
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2016	28.903.149,40
Veränderungen	11.853.318,69
Stand 31.12.2017	40.756.468,09

Zu den liquiden Mitteln gehören die Kassenbestände der Haupt- und Nebenkassen, Schecks, Bundesbank- und Postgiroguthaben, sowie Guthaben bei Kreditinstituten. Zu den Kassenbeständen zäh-

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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

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

	€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.278.427,11
Saldo aus Investitionstätigkeit	-36.906.397,69
Saldo aus fremden Finanzmitteln	2.685.891,66
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.204.602,39
Summe:	11.853.318,69

Zum Bilanzstichtag haben sich die liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr insbesondere infolge des positiven Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit um rd. 11,9 Mio. € erhöht. Die Zahlungsfähigkeit der Stadtkasse war im Haushaltsjahr 2017 zu jeder Zeit gewährleistet. In den liquiden Mitteln sind Bestände der Eigenbetriebe als fremde Finanzmittel in folgender Höhe enthalten:

	€
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	20.448.272,87
Eigenbetrieb Beteiligungen	-14.282.440,47
Eigenbetrieb Parken	318.814,44
Summe:	6.484.646,84 €

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

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	124.408.251,94	135.473.564,77

	€
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2016	31.510.504,08
Zugänge	30.494.456,06
Auflösung ARAP	-31.510.504,08
Stand 31.12.2017	30.494.456,06
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2016	92.897.747,86
Zugänge	22.420.843,82
Abgänge	-13.202.033,16
Auflösungen	-10.317.719,43
Abgang Auflösung in 2017	13.180.269,62
Stand 31.12.2017	104.979.108,71

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

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

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

Die Zuschüsse an die RBZ und die Zuschusszahlung an das Theater Kiel (AÖR) wurden im Januar 2017 verbucht und somit nicht als ARAP abgebildet.

Es wird zum 31.12.2017 ein ARAP-Wert in Höhe von 30.494.456,06 € 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 u.a. auf Zuschüsse an die RBZ für Inventar und Ausstattung und Zahlungen aufgrund des interkommunalen Vertrages zur gemeinsamen Entwicklung von Gewerbeflächen im Bereich der Gemeinde Melsdorf zwischen der LH Kiel und der Gemeinde Melsdorf.

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten im Bereich der „Sozialen Stadt“ hätte zur Eröffnungsbilanz nicht gebildet werden dürfen. Mehrere Korrekturbuchungen erfolgten bereits in den Jahresabschlüssen 2014 bis 2016. Die letzten Korrekturen folgen im Jahresabschluss 2018.

Bei den Zugängen wurden u.a. Eigenanteile von rd. 10 Mio. € für das Sport- und Freizeitbad gebucht. Unter den Abgängen werden (Teil-) Rückzahlungen von Fördermitteln an den Zuwendungsgeber dargestellt.

Es wird zum 31.12.2017 ein Wert in Höhe von 104.979.108,71 € ausgewiesen.

P A S S I V A

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	404.173.427,84	373.893.396,74

	€
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2016	404.173.427,84
Zugänge	6.391.159,00
Abgänge	-36.671.190,10
Stand 31.12.2017	373.893.396,74

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar. Sonderposten der Stadtentwässerung, die nicht hätten aufgelöst werden dürfen, sind als Zugänge ausgewiesen. Sie hätten mit der Eröffnungsbilanz als Sonderrücklage ausgewiesen werden müssen. Nach der zweckentsprechenden Verwendung werden diese Posten in die allgemeine Rücklage umgebucht. Die zweckentsprechende Verwendung ist zwischenzeitlich erfolgt, sodass die Umbuchung direkt von den Sonderposten auf die allgemeine Rücklage erfolgte. Siehe dazu die Darstellung im Lagebericht unter „1.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung“. Unter Abgänge ist der verbliebene vorgetragene Jahresfehlbetrag aus 2011 ausgewiesen, der erstmalig zu Lasten der allgemeinen Rücklage umgebucht wurde. Siehe hierzu die Erläuterungen zur Bilanzposition 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag.

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	999.538,78	1.031.238,81

	€
Nicht aufzulösende Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	0,00
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2016	999.538,78
Zugänge	31.700,03
Stand 31.12.2017	1.031.238,81

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 31.12.2017 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 2017 wurden ausschließlich Mittelzugänge verbucht.

1.3 Ergebnissrücklage

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Ergebnissrücklage	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	244.694.989,40	194.781.551,61

	€
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2016	244.694.989,40
Abgänge	-49.913.437,79
Stand 31.12.2017	194.781.551,61

Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Sie sind nach § 26 GemHVO-Doppik vorzutragen, soweit sie nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden können. Jahresüberschüsse sind primär zum Ausgleich vorgetragener Jahresfehlbeträge zu verwenden. Soweit ein vorgetragener Jahresfehlbetrag nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden kann, darf er nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden. Die Abgänge beinhalten den Überschuss aus 2016 in Höhe von 13.242.247,69 € und die Umbuchung des Jahresfehlbetrages auf die Allgemeine Rücklage in Höhe von 36.671.190,10 €.

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Jahr	Jahresfehlbetrag in €	Bei weiter defizitärem Verlauf erfolgt die Umbuchung in die allgemeine Rücklage voraussichtlich zum
2011	50.870.426,42	31.12.2017
aus der Ergebnismrücklage 2013	-934.177,49	31.12.2017
aus der Ergebnismrücklage 2015	-22.811,14	31.12.2017
Jahresüberschuss 2016	-13.242.247,69	31.12.2017
Summe:	36.671.190,10	31.12.2017
2012	84.892.019,90	31.12.2018
2013	48.051.643,76	31.12.2019
2014	58.231.860,00	31.12.2020
2015	3.606.027,95	31.12.2021
Verbleibender Rest:	194.781.551,61	

Durch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz ist 2013 ein Betrag von 934.177,49 der Ergebnismrücklage gutgeschrieben worden. Mit Auflösung der Rückstellung Molfsee ist 2015 ein Betrag von 22.811,14 € der Ergebnismrücklage zugeführt worden. 2016 ist ein Jahresüberschuss von 13.242.247,69 € erzielt worden. Die drei Beträge wurden dafür verwendet, den vorgetragenen Jahresfehlbetrag von 2011 zu reduzieren. Der Restbetrag aus 2011 wird nach § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik auf die Allgemeine Rücklage umgebucht.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	13.242.247,69	28.036.514,23

	€
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2016	13.242.247,69
Umbuchung auf vorgetragener Jahresfehlbetrag	-13.242.247,69
Stand 01.01.2017	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2017 Ergebnisrechnung	28.036.514,23
Stand 31.12.2017	28.036.514,23

Die Ergebnisrechnung 2016 schloss mit einem Überschuss von 13.242.247,69 € ab. Durch die Umbuchung auf die Bilanzposition „1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag“ wurde das Konto zum 01.01.2017 ausgeglichen. Die Jahresrechnung 2017 weist einen Überschuss in Höhe von 28.036.514,23 € aus und wird hier dargestellt.

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	25.967.584,91	27.500.805,82

	€
SoPo für aufzulösende Zuschüsse	
Stand 31.12.2016	25.967.584,91
Zugänge	2.612.816,04
Abgänge	-14.343,68
Auflösungen	-1.077.730,38
Abgang Auflösung in 2017	12.478,93
Stand 31.12.2017	27.500.805,82

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 die Anschaffung von zwei Tank-Lösch-Fahrzeugen sowie den Aus-/Umbau einer Straße. 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.

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	223.275.418,45	216.921.838,46

	€
SoPo für aufzulösende Zuweisungen	
Stand 31.12.2016	223.275.418,45
Zugänge	3.307.609,21
Abgänge	-201.143,09
Auflösungen	-9.535.347,51
Abgang Auflösung in 2017	75.301,40
Stand 31.12.2017	216.921.838,46

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen 103.572.816,53 € auf Zuweisungen vom Land sowie 113.349.021,93 € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen. Die Zugänge resultieren größtenteils aus Korrekturen des Bilanzkontos bzw. der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Dies erfolgt in der Finanzsoftware immer mit Hilfe der Anlagenbuchungsart Verkauf. Diese Fälle werden größtenteils unter den Abgängen dargestellt und entfallen auf Geschäftsvorfälle im Rahmen der Inventur 2017. In den Zugängen ist ein Betrag von -6.391.159 € enthalten, der die Restwerte der Sonderposten der Stadtentwässerung bereinigt, die als nicht aufzulösende Zuweisungen in den Bilanzbereich Sonderrücklage gehört hätten. Dazu siehe den Lagebericht zu Punkt 1.5.2.

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	66.192.073,26	64.956.748,45

	€
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2016	66.192.073,26
Zugänge	1.422.561,45
Abgänge	-6.852,29
Auflösungen	-2.654.158,26
Abgang Auflösung in 2017	3.124,29
Stand 31.12.2017	64.956.748,45

Beiträge werden nach § 40 Abs. 6 Satz 1 GemHVO-Doppik als Sonderposten passiviert. Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik, die aufgelöst werden, sowie Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 3 GemHVO-Doppik werden als „aufzulösende Beiträge“ ausgewiesen. Die Zugänge setzen sich größtenteils aus Beiträgen Dritter für Grundstücksanschlusskanäle (Schmutz- und Regenwasser) der Stadtentwässerung und aus Ausbaubeiträgen nach dem KAG (Straßenbau) zusammen. Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Beiträge ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt.

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	0,00

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

2.4 für Gebührenaussgleich

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	3.719.507,86	3.462.146,00

	€
SoPo für Gebührenaussgleich	
Stand 31.12.2016	3.719.507,86
Zugänge	3.462.146,00
Auflösungen	-3.719.507,86
Stand 31.12.2017	3.462.146,00

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Der Überschuss des Jahres 2016 der Stadtentwässerung wurde 2017 vollständig aufgelöst. Aus der Abrechnung 2017 der Stadtentwässerung ergaben sich gebührenrechtliche Überschüsse in Höhe von 3.462.146 €.

2.5 für Treuhandvermögen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	3.563.429,74	3.504.875,28

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2016	628.205,21
Zugänge	7.363,75
Abgänge	-1.485,62
Stand 31.12.2017	634.083,34
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2016	60.692,32
Zugänge	1.638,74
Abgänge	-292,68
Stand 31.12.2017	62.038,38

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2016	2.064.519,30
Zugänge	774,65
Abgänge	-2.075,69
Stand 31.12.2017	2.063.218,26
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz	
Stand 31.12.2016	10.857,23
Zugänge	60,00
Abgänge	-10.917,23
Stand 31.12.2017	0,00
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2016	33.041,19
Zugänge	11.175,44
Abgänge	-807,33
Stand 31.12.2017	43.409,30
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2016	38.053,83
Zugänge	2.523,49
Abgänge	-1.743,39
Stand 31.12.2017	38.833,93
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2016	62.726,33
Zugänge	421,82
Abgänge	-1.073,99
Stand 31.12.2017	62.074,16
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2016	29.780,16
Zugänge	431,62
Abgänge	-481,50
Stand 31.12.2017	29.730,28
Erbschaft L. Schmidt	
Stand 31.12.2016	22.899,25
Stand 31.12.2017	22.899,25
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2016	15.239,54
Zugänge	0,00
Abgänge	-431,51
Stand 31.12.2017	14.808,03
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2016	5.142,96
Stand 31.12.2017	5.142,96

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	€
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2016	492.108,42
Zugänge	6.410,30
Abgänge	-7.651,34
Stand 31.12.2017	490.867,38
Erbschaften, Nachlässe (Bernstein, Schiele, Schumacher, Wulff)	
Stand 31.12.2016	100.164,00
Zugänge	130.460,77
Abgänge	-192.854,76
Stand 31.12.2017	37.770,01

Der Bestand zum 31.12.2017 bei den Erbschaften und Nachlässen verteilt sich wie folgt:

Bernstein	0,00
Schiele	32.197,93
Wulff	5.572,08
Summe:	37.770,01

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

Aus der Erbschaft L. Schmidt wurden 2017 keine Anträge zur Unterstützung von Wohnungslosen gestellt.

Die Mittel der Erbschaft Bernstein werden in Kindertageseinrichtungen eingesetzt. Die Auszahlung des Restbetrages von 2.097,22 € erfolgte in 2017.

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 wird voraussichtlich ein Betrag von rund 32.197,93 € für die Unterstützung hilfsbedürftiger Kieler Bürger zur Verfügung stehen.

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 Auflösung seinen Wert und wurde um 7.527,42 € abgeschrieben, sodass ein Wert von 5.572,08 € verbleibt.

Mit Beschluss der Ratsversammlung vom 08.06.2017 ist die nichtrechtsfähige Stiftung „Vermächtnis der Lehrerin i.R. Lita Rakutz“ zur nichtrechtsfähigen Stiftung „Zusammengelegte Stiftungen für Schulszwecke-Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille“ zugelegt worden.

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	1.049.544,18	1.010.518,24

	€
SoPo für Dauergrabpflege	
Stand 31.12.2016	1.049.544,18
Zugänge	93.755,86
Abgänge	-132.781,80
Stand 31.12.2017	1.010.518,24

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

2.7 für sonstige Sonderposten

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	4.819.545,70	4.553.835,00

	€
Schenkungen und Spenden	
Stand 31.12.2016	471.460,70
Zugänge	19.106,00
Abgänge	-1.436,41
Auflösungen	-28.898,20
Abgang Auflösung in 2017	1.287,91
Stand 31.12.2017	461.520,00
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2016	4.348.085,00
Auflösungen	-255.770,00
Stand 31.12.2017	4.092.315,00

Als Zuwendungen aus Schenkungen und Spenden wird ein Wert in Höhe von 461.520,00 € ausgewiesen. Die Zugänge in 2017 im Bereich Schenkungen und Spenden entfallen auf die Musikschule, eine Gemeinschaftsschule, ein Gymnasium sowie auf das Grünflächenamt.

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

Für die weiteren sonstigen Sonderposten wird zum 31.12.2017 insgesamt ein Betrag in Höhe von 4.092.315,00 € ausgewiesen.

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 Pensionsrückstellung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	433.230.031,41	448.136.663,42

	€
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2016	387.781.983,00
Zugänge	12.306.501,00
Abgänge	-2.663.277,00
Stand 31.12.2017	397.425.207,00
Beihilferückstellungen	
Stand 31.12.2016	45.448.048,41
Zugänge	5.430.092,78
Abgänge	-166.684,77
Stand 31.12.2017	50.711.456,42

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

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

Die Ermittlung erfolgt nach dem Teilwertverfahren. Danach wird die Rückstellung über die Aktivitätsperiode ratierlich angesammelt, sodass sie bei planmäßigem Eintritt des Versorgungsfalles den Barwert der Pensionszahlungen erreicht. Bei jeder Besoldungserhöhung und Beförderung sind die Rückstellungen anzupassen. Dies führt zu Nachfinanzierungen und damit zu sprunghaften Veränderungen. Würde anstelle des Teilwertverfahrens der Erfüllungsbetrag mit prognostizierten Preis- und Kostenentwicklungen zugrunde gelegt werden, würde dies zu erhöhten Rückstellungen führen. Mit einem Zuwachs der Rückstellungen wäre in Höhe eines zweistelligen Millionenbetrages zu rechnen. Ein Umstieg müsste vom Ministerium für Inneres, 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 aufgrund des defizitären Charakters nicht, entsprechende liquide Mittel vorsorglich in Fonds oder Versicherungen einzuzahlen. Die Pensionen werden zurzeit aus dem laufenden Haushalt gezahlt. Nur ein geringer Anteil wird mit Hilfe der Versorgungsrücklage in den KRN-Fonds eingezahlt.

Für Beihilfeverpflichtungen sind ebenfalls Rückstellungen zu bilden. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen kann nach § 24 Nr. 2 GemHVO-Doppik als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt werden. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen. Er beträgt für 2017 12,76 %.

3.1.2 Versorgungsrücklage

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	10.395.372,59	11.982.549,65

	€
Versorgungsrücklage	
Stand 31.12.2016	10.395.372,59
Zugänge	1.587.177,06
Stand 31.12.2017	11.982.549,65

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

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

3.2 Altersteilzeitrückstellung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	5.457.713,00	2.706.147,00

	€
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2016	5.457.713,00
Zugänge	133.205,66
Abgänge	-2.884.771,66
Stand 31.12.2017	2.706.147,00

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 31.12.2017 gab es insgesamt 78 (- 37) noch laufende Altersteilzeiten. In 76 Fällen wurde das Blockmodell gewählt, davon waren zum Stichtag 74 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Freizeitphase und 2 Personen in der Arbeitsphase und. In 2 Fällen wurde die Form der Teilzeit gewählt.

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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

Nach einem Beschluss der Ratsversammlung vom 20.09.2012 gibt es keine neuen Altersteilzeiten. Beamtinnen und Beamten wird keine Altersteilzeit mehr gewährt. Für Tarifbeschäftigte gelten die Regelungen des Tarifvertrages über flexible Arbeitszeiten (TV FlexAZ). Demnach erstreckt sich ein Rechtsanspruch auf Abschluss einer Altersteilzeitvereinbarung auf einen Anteil von Beschäftigten innerhalb einer 2,5 %-Quote. Darüber hinaus gehende Anträge werden grundsätzlich nicht mehr bewilligt. Da die LH Kiel die zuvor genannte Quote bis 2017 erfüllt, werden grundsätzlich keine Altersteilzeitvereinbarungen abgeschlossen. Die Altersteilzeitrückstellungen sinken demzufolge.

3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Rückstellung für später entstehende Kosten	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	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.

3.4 Altlastenrückstellung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	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.

3.5 Steuerrückstellung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	1.291.560,51	145.000,00

	€
Steuerrückstellung	
Stand 31.12.2016	1.291.560,51
Zugänge	145.000,00
Abgänge	-1.291.560,51
Stand 31.12.2017	145.000,00

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.

Das Finanzamt Kiel-Nord führte für die Jahre 2005 - 2009 eine Betriebsprüfung durch. Die Schlussbesprechung hat am 15.03.2017 stattgefunden. Die Rückstellungen, die auf dieser Grundlage auch für die Jahre 2010 bis 2016 gebildet wurden, wurden abgerechnet. Neu zu bilden waren 100.000 € für den BgA Kieler-Woche Büro als Folgewirkung der Betriebsprüfung. Gegen die Umsatzsteuerbescheide für den BgA Verpachtung der Kieler Bäder läuft das Einspruchsverfahren. Hier sind 42.000 € an Rückstellungen zu bilden. Weitere 2.000 € wurden für den BgA Verpachtung Kiel-Marketing und 1.000 € für das hoheitliche Schulschwimmen berücksichtigt.

3.6 Verfahrensrückstellung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	6.034.970,45	6.025.201,19

	€
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2016	6.034.970,45
Zugänge	20.725,00
Abgänge	-30.494,26
Stand 31.12.2017	6.025.201,19

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

In einem Gewerbesteuerfall wurde gegen einen Gewerbesteuermessbescheid Einspruch eingelegt. Die Zahlung ist erfolgt. Zu 50% wird damit gerechnet, dass dem Einspruch stattgegeben wird. Für diesen Fall wurde 2016 eine Rückstellung in Höhe von 5,9 Mio. € gebildet. Eine Entscheidung steht noch aus.

Zum 31.12.2017 werden Rückstellungen für insgesamt 7 Fälle mit einem Gesamtvolumen von 6.025.201,19 € ausgewiesen.

3.7 Finanzausgleichsrückstellung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	0,00

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

3.8 Instandhaltungsrückstellung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Instandhaltungsrückstellung	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	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.

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	1.667.299,80	1.924.374,00

	€
Rückstellung für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	
Stand 31.12.2016	1.667.299,80
Zugänge	1.536.374,00
Abgänge	-1.279.299,80
Stand 31.12.2017	1.924.374,00

Mit der Landesverordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 sind nach § 24 Nr. 10 Rückstellungen zu bilden für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Diese Fälle treten in der Praxis nur in Einzelfällen auf, da Rechnungen in der Regel spätestens nach einigen Wochen vorliegen und diese noch bis in den Januar des folgenden Jahres hinein auf das Vorjahr gebucht

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

werden können. Von den in 2015 und 2016 gebildeten und zum 31.12.2016 vorhandenen Rückstellungen des Personal- und Organisationsamtes und der Stadtentwässerung sind 947.666,72 € verbraucht und 331.633,08 € aufgelöst worden. 388.000 € bleiben für den Abbau und die Auszahlung von Überstunden im Zuge der Neuregelung der gleitenden Arbeitszeit im Bestand. Die Abrechnung wird voraussichtlich im Jahr 2018 erfolgen. Für 2017 sind neue Rückstellungen gebildet worden für noch nicht vorliegende Rechnungen der Stadtentwässerung in Höhe von 1.536.374 €.

3.10 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Sonstige Rückstellungen		
Stand 31.12.2016		0,00
Stand 31.12.2017		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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Anleihen		
Stand 31.12.2016		0,00
Stand 31.12.2017		0,00

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	425.311.819,88	417.675.901,73
€		
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
Stand 31.12.2016		425.311.819,88
Zugänge		222.466.419,29
Abgänge		-230.102.337,44
Stand 31.12.2017		417.675.901,73

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

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

Für die Bilanzierung von Verbindlichkeiten gelten folgende Voraussetzungen:

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

Folgende Bilanzierungsgrundsätze sind zu beachten:

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

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	0,00

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

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2016	0,00
Stand 31.12.2017	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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	425.311.819,88	417.675.901,73

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2016	425.311.819,88
Zugänge	222.466.419,29
Abgänge	-230.102.337,44
Stand 31.12.2017	417.675.901,73

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

In den Zugängen enthalten sind:

Kreditaufnahmen:	24.653.500,00 €
Umschuldungen:	197.812.919,29 €
Summe:	222.466.419,29 €

In den Abgängen enthalten sind:

Tilgungen:	32.289.418,15 €
Umschuldungen:	197.812.919,29 €
Summe:	230.102.337,44 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	140.000.000,00	145.000.000,00

	€
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	
Stand 31.12.2016	140.000.000,00
Zugänge	350.000.000,00
Abgänge	-345.000.000,00
Stand 31.12.2017	145.000.000,00

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	41.228.453,83	39.876.561,07

	€
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
Stand 31.12.2016	41.228.453,83
Zugänge: Zuschreibung Leibrenten,	-63.351,36
Abgänge: Auszahlungen Leibrenten,	-28.625,76
Abgänge Grundschulden	-35.155,53
Tilgung für ÖPP-Verträge der RBZ	-1.224.760,11
Stand 31.12.2017	39.876.561,07

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
- von der Stadt erworbene, mit Grundpfandrechte belastete Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Bausparverträge
- Leasingverträge über die Nutzung und den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
- Baubetreuungsverträge mit Generalübernehmerinnen und Generalübernehmern
- Verträge mit Sanierungs- und Entwicklungsträgern nach dem Baugesetzbuch

Die LH Kiel verfügt über eine Leibrentenvereinbarung. Für den Erwerb von Grundstücken zahlt die LH Kiel statt eines einmaligen Betrages eine monatliche Rente (z. B. 10 Jahre oder bis zum Tod einer Person oder bei Eheleuten bis zum Tode des Längstlebenden). Der Barwert dieser Rente wird errechnet durch die jährlich zu zahlende Rente multipliziert mit der Lebenserwartung lt. Sterbetafel und beträgt zum 31.12.2017 noch 94.959,36 €

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

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	21.536.450,05	17.764.344,44

	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2016	21.536.450,05
Veränderungen	-3.772.105,61
Stand 31.12.2017	17.764.344,44

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	4.964.062,77	4.509.412,09

	€
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2016	4.964.062,77
Veränderungen	-454.650,68
Stand 31.12.2017	4.509.412,09

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

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	33.407.195,35	44.445.310,66

	€
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2016	33.407.195,35
Veränderungen	11.038.115,31
Stand 31.12.2017	44.445.310,66

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	€
Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag	
Stand 31.12.2016	15.126.320,19
Veränderungen kreditorische Debitoren	4.723.064,69
Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten	5.197.472,43
Stand 31.12.2017	25.046.857,31
Noch nicht zuzuordnende Zuwendungen	
Stand 31.12.2016	157.916,06
Zugänge	5.500,00
Abgänge	-152.111,00
Stand 31.12.2017	11.305,06
Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern	
Stand 31.12.2016	11.091.854,92
Veränderungen	-1.173.658,29
Stand 31.12.2017	9.918.196,63
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz	
Stand 31.12.2016	1.355.764,80
Zugänge	140.922,50
Abgänge	-3.392,68
Stand 31.12.2017	1.493.294,62
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen	
Stand 31.12.2016	3.645.416,26
Zugänge	211.858,80
Abgänge	-549.114,42
Stand 31.12.2017	3.308.160,64
Feuerschutzsteuer	
Stand 31.12.2016	972.127,22
Zugänge	519.313,74
Abgänge	-364.500,00
Stand 31.12.2017	1.126.940,96
Verwahrung von Städtebauförderungsmitteln	
Stand 31.12.2016	1.057.795,90
Zugänge	2.918.799,60
Abgänge	-436.040,06
Stand 31.12.2017	3.540.555,44

In der Position „Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag“ sind freiwillige Einzahlungen von Gewerbesteuerschuldnern in Höhe von rd. 870 T€ enthalten. Die Zahlungen werden hier ausgewiesen, solange die zugehörigen Steuerbescheide noch nicht erstellt werden können, in der Regel weil der Grundlagenbescheid des Finanzamtes fehlt.

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 11.305,06 € enthalten. In 2017 konnten zahlreiche Zuwendungen Vermögensgegenständen zugeordnet werden. Es wurde z.B. der Jugendhof Pötterweg unter Einsatz von Fördermitteln vom Land in ein Internat für unbegleitete jugendliche Flüchtlinge umgebaut, mit Mobiliar und einem Fahrzeug ausgestattet.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Zudem werden fremde Mittel gezeigt, die als Verwahrgelder vorübergehend in der Verwaltung der LH Kiel sind. Im Abschlussjahr unterschritten die Einzahlungen in Verwahrgelder die Auszahlungen um 1.173.658,29 €. Siehe dazu auch die Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN“.

Bestandteil dieser fremden Mittel ist auch das Konto des Eigenbetriebs Beteiligungen, da die Konten der Eigenbetriebe als Verwahrkonten geführt werden. Es ist ein negativer Bestand in Höhe von 14.282.440,47 € ausgewiesen, der in den Forderungsbereich umgebucht und dort als sonstiger Vermögensgegenstand bilanziert wird. Seitens des EBK erfolgt derzeit ein Ausweis als Verbindlichkeit gegenüber der LH Kiel.

Gezeigt werden auch die von Dritten geleisteten Ersatzzahlungen, soweit bei Eingriffen in Natur und Landschaft eine Kompensation durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen nicht möglich ist. Zahlungspflichtig ist dabei im Regelfall der Eingreifer / die Eingreiferin. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1.493.294,62 €.

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 3.308.160,64 €.

Der Anteil ausgewiesener Mittel, welche der LH Kiel im Rahmen der Zuweisungen aus der Feuer- und Schutzsteuer für eine zweckentsprechende Verwendung vom Land zugeteilt wurden und zum Bilanzstichtag noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 1.126.940,96 €.

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 3.540.555,44 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2016	31.12.2017
	€	€
lt. Bilanz	47.914.910,95	50.917.811,41

	€
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2016	14.061.494,95
Zugang	910.589,11
Veränderungen PRAP Graberwerb	838.278,35
Auflösung PRAP	-5.962.458,00
Stand 31.12.2017	9.847.904,41
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2016	33.853.416,00
Zugänge	10.755.080,41
Abgänge	-293.908,05
Auflösungen	-3.538.570,41
Abgang Auflösung in 2017	293.889,05
Stand 31.12.2017	41.069.907,00

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31.12.2017 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden Haushaltsjahr zuzurechnen sind.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wurden im Grünflächenamt für die Graberwerbe gebildet, weil die LH Kiel hierfür Vorauszahlungen für Leistungen künftiger Jahre erhalten hat.

Beim Erwerb einer Grabstelle mit einer Laufzeit von 20 oder 25 Jahren werden Vorauszahlungen u. a. für folgende Leistungen getätigt:

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

Der PRAP-Wert Graberwerb hat sich im Vergleich zum Vorjahr stark erhöht, weil festgestellt wurde, dass das Vorgängerprogramm FIM und die jetzige Fachanwendung HADES die Laufzeiten von bestimmten Grabarten unterschiedlich definieren und verarbeiten. Bei der Übernahme der Bestandsdaten aus FIM wurden Gräber dementsprechend nicht korrekt bewertet. Dies betrifft insbesondere Gräber von Ehepartnern, bei denen es während der Laufzeit zu einem Nutzerwechsel kommen kann. In diesen Fällen wurden oftmals nicht die Restlaufzeiten beibehalten, sondern mit Nachkauf- statt Erst-erwerbsspreisen gerechnet. Mittlerweile wurde laut Grünflächenamt der Fehler behoben, und es sollte von einem gleichmäßigen Verlauf des PRAP für die nächsten Jahre ausgegangen werden können.

Der PRAP-Wert für die Graberwerbe zum 31.12.2017 beträgt 8.937.315,30 €

Darüber hinaus wurden u.a. für die Kartenverkäufe „Gewaltig Leise“ in 2017 für die Kieler Woche 2018 PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet.

Weiterhin sind Zahlungen von Gewerbesteuerschuldern für erst im Folgejahr fällige Bescheide in Höhe von rd. 1 Mio. € enthalten.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2017 insgesamt ein Betrag in Höhe von 9.847.904,41 € 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.

233 T€ Fördermittel vom Bund / EU und 1,7 Mio. € vom Land wurden als weitergeleitete Zuwendungen für die Kinderbetreuung nichtstädtischer Einrichtungen erfasst. 8,9 Mio. € Fördermittel vom Land wurde an die Seehafen Kiel GmbH & Co. KG für die Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur durch Erweiterung im Ostuferhafen Kiel weitergeleitet. In 2017 sind Fördermittel von insgesamt 294 T€ an die Fördermittelgeber zurückerstattet worden.

Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten für weitergeleitete Zuwendungen wird zum 31.12.2017 ein Betrag in Höhe von 41.069.907,00 € ausgewiesen.

Im Rahmen der Inventur 2017 wurden Anlagenummern mit einem Erinnerungswert von 1 € ausgebucht.

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

WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung

Zum Jahresabschluss 2017 bestehen keine Differenzen zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung.

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

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

Die Vorschusskonten werden auch für die Verrechnung innerstädtischer Leistungen, wie z. B. der Fernmeldegebühren genutzt. Das Fachamt begleicht die Rechnung des Telekommunikationsunternehmens aus einem Vorschusskonto, verteilt die Beträge auf die einzelnen Anschlüsse der Fachämter und stellt diese Beträge den Ämtern in Rechnung. Die Ämter gleichen die Beträge aus. Damit erfolgen eine Belastung der Ergebnisrechnung und ein Ausgleich im Vorschusskonto. Sollte das Vorschusskonto zum Jahresende nicht ausgeglichen sein, werden nicht ausgeglichene Konten über eine zusätzliche aufwandswirksame Buchung ausgeglichen. Zum Jahresende 2018 werden die zu verrechnenden Sachverhalte reduziert. Die Änderungen werden mit dem Haushaltsaufruf für 2019 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 zum 31.12.2017 in Höhe von 101.681.810,63 € erteilt (siehe folgende Seiten).

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

5.2 Bürgschaften

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.17	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.17	Stand 01.01.17	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.17
1073	KKS (Leibrente Ulrich)	181.597,07	0,00	181.597,07	0,00	181.597,07	0,00	181.597,07	0,00
1100*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	1.338.666,62	0,00	125.333,34	1.213.333,28
1101*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.840.000,00	0,00	0,00	2.840.000,00	2.449.500,00	0,00	142.000,00	2.307.500,00
1102*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.252.000,00	0,00	0,00	4.252.000,00	3.507.900,00	0,00	212.600,00	3.295.300,00
1103*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.001.700,00	0,00	0,00	1.001.700,00	701.191,13	0,00	100.169,60	601.021,53
1104*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.384.000,00	0,00	0,00	1.384.000,00	968.800,00	0,00	138.400,00	830.400,00
1105*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	2.860.000,00	0,00	144.000,00	2.716.000,00
1106*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.224.000,00	0,00	0,00	2.224.000,00	2.042.133,31	0,00	90.933,34	1.951.199,97
1107*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.803.200,00	0,00	0,00	7.803.200,00	7.420.682,48	0,00	395.769,73	7.024.912,75
1108*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.396.800,00	0,00	0,00	4.396.800,00	4.122.000,00	0,00	219.840,00	3.902.160,00
1109*	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	4.240.000,00	0,00	0,00	4.240.000,00	3.975.000,00	0,00	530.000,00	3.445.000,00
1110*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.200.000,00	0,00	320.000,00	880.000,00
1111*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	5.850.000,00	0,00	300.000,00	5.550.000,00
1112*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.548.800,00	0,00	0,00	4.548.800,00	4.545.800,00	0,00	341.022,28	4.204.777,72
1113*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.656.000,00	0,00	0,00	1.656.000,00	1.656.000,00	0,00	82.800,00	1.573.200,00
1114*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	2.444.000,00	0,00	2.444.000,00	0,00	2.444.000,00	85.813,33	2.358.186,67
1115*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	3.320.000,00	0,00	3.320.000,00	0,00	3.320.000,00	83.000,00	3.237.000,00
1116*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00
1168	Müllverbrennung Kiel GmbH & Co.KG	5.112.918,81	0,00	0,00	5.112.918,81	511.291,89	0,00	255.645,94	255.645,95
1172	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	9.053.464,21	0,00	269.128,13	8.784.336,08
1173	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	3.006.396,15	0,00	214.742,60	2.791.653,55
1176	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	3.787.445,68	0,00	247.260,76	3.540.184,92
1177	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	4.288.460,53	0,00	281.211,02	4.007.249,51
1184*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.377.994,40	0,00	70.667,20	1.307.327,20
1185*	Schlepp-u.Fährgesell. Kiel mbH	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	999.990,40	0,00	333.334,40	666.656,00
1186*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	2.832.000,00	0,00	192.000,00	2.640.000,00
1187*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.220.000,00	0,00	80.000,00	1.140.000,00
1188*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	5.517.238,40	0,00	275.862,40	5.241.376,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.17	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.17	Stand 01.01.17	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.17
1189*	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
1190*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	9.000.000,22	0,00	399.999,96	8.600.000,26
1191*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.376.000,00	0,00	0,00	1.376.000,00	687.999,96	0,00	91.733,33	596.266,63
1192*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.680.000,00	0,00	96.000,00	1.584.000,00
1193*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00	1.040.000,04	0,00	138.666,67	901.333,37
1194*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	459.000,00	0,00	36.000,00	423.000,00
1195*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.636.860,70	0,00	0,00	1.636.860,70	480.695,04	0,00	203.604,07	277.090,97
1196*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.820.000,00	0,00	120.000,00	2.700.000,00
1197*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.430.000,00	0,00	180.000,00	2.250.000,00
1198*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.680.000,00	0,00	0,00	3.680.000,00	2.974.666,72	0,00	122.666,65	2.852.000,07
1199*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.440.000,00	0,00	0,00	3.440.000,00	2.580.000,00	0,00	172.000,00	2.408.000,00
1216	Kieler Verkehrsgesellschaft mbH**	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1224	Kieler Flughafengesellschaft mbH	383.468,91	0,00	383.468,91	0,00	26.590,41	0,00	26.590,41	0,00
1625	Horizon Kiel gGmbH	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	476.505,09	0,00	55.621,23	420.883,86
1632	DRK, Erw. Kita Blocksberg	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	4.775,60	0,00	478,56	4.297,04
1633	DRK, Kita Wellsee	249.612,70	0,00	249.612,70	0,00	13.191,62	0,00	13.191,62	0,00
1636	SSG Rot-Schwarz Kiel	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	53.471,39	0,00	4.954,09	48.517,30
	Summen	141.235.423,39	7.524.000,00	814.678,68	147.944.744,71	101.628.448,36	7.524.000,00	7.470.637,73	101.681.810,63

*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:

	Vermögen	Vermögenszusammensetzung	
	in €	in €	
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller Stand 31.12.2016	628.205,21	621.859,01	Wertpapiere
		6.346,20	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	634.083,34	626.597,74	Wertpapiere
		7.485,60	liquide Mittel
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2016	60.692,32	58.143,51	Wertpapiere
		2.548,81	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	62.038,38	58.546,45	Wertpapiere
		3.491,93	liquide Mittel
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand: 31.12.2016	2.064.519,30	2.006.758,00	Grundstücke
		55.470,58	Wertpapiere
		2.290,72	Liquide Mittel
Stand 31.12.2017	2.063.218,26	2.006.758,00	Grundstücke
		55.873,52	Wertpapiere
		586,74	Liquide Mittel
Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz Stand 31.12.2016	10.857,23	10.786,22	Wertpapiere
		71,01	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	0,00	0,00	Wertpapiere
		0,00	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2016	33.041,19	32.593,84	Wertpapiere
		447,35	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	43.409,30	43.252,91	Wertpapiere
		156,39	liquide Mittel

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel Stand 31.12.2016	38.053,83	35.890,44	Wertpapiere
		2.163,39	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	38.833,93	36.179,17	Wertpapiere
		2.654,76	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege Stand 31.12.2016	62.726,33	60.126,75	Wertpapiere
		2.599,58	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	62.074,16	60.495,83	Wertpapiere
		1.578,33	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel Stand 31.12.2016	29.780,16	28.950,50	Wertpapiere
		829,66	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	29.730,28	29.113,28	Wertpapiere
		617,00	liquide Mittel
Erbschaft L. Schmidt Stand 31.12.2016	22.899,25	22.899,25	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	22.899,25	22.899,25	liquide Mittel
Weihnachtliches Turmblasen Stand 31.12.2016	15.239,54	14.864,79	Wertpapiere
		374,75	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	14.808,03	14.707,98	Wertpapiere
		100,05	liquide Mittel
Stiftung Bildung macht stark Stand 31.12.2016	5.142,96	5.000,00	Wertpapiere
		142,96	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	5.142,96	5.000,00	Wertpapiere
		142,96	liquide Mittel
Kurt und Ilse Grömm Stiftung Stand 31.12.2016	492.108,42	484.579,32	Wertpapiere
		7.529,10	liquide Mittel
Stand 31.12.2017	490.867,38	458.748,32	Wertpapiere
		32.119,06	liquide Mittel
Erbschaften Stand 31.12.2016	100.164,00	150.000,00	Wohnung Schiele
		-35.155,53	Grundschild
		13.099,50	Immobilienfonds
		-27.779,97	Liquide Mittel
Stand 31.12.2017	37.770,01	0,00	Wohnung Schiele
		0,00	Grundschild
		5.572,08	Immobilienfonds
		32.197,93	Liquide Mittel

Bei den Erbschaften wurde 2016 ein negativer Betrag für liquide Mittel in Höhe von 27.779,97 € ausgewiesen, da die laufenden Kosten für die Wohnung und die Erbschaftsabwicklung Schiele solange vorfinanziert wurden bis der Ausgleich über den Erlös aus dem Wohnungsverkauf ausgeglichen werden konnte. Die Wohnung ist zum 31.05.2017 verkauft worden.

Mit Beschluss der Ratsversammlung vom 08.06.2017 ist die nichtrechtsfähige Stiftung „Vermächtnis der Lehrerin i.R. Lita Rakutz“ zur nichtrechtsfähigen Stiftung „Zusammengelegte Stiftungen für Schulszwecke-Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille“ zugelegt worden.

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

Zum 31.12.2017 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

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

Für die Feuerwehr wurde im Rahmen der Inventur des Anlagevermögens zum 31.12.2017 der neue Festwert „Technische Ausstattung Rettungsfahrzeuge“ aufgenommen.

Bei der Stadtentwässerung wurde seit der Einführung der Doppik bei der Landeshauptstadt Kiel keine Inventur durchgeführt. Diese erfolgte erstmalig zum 31.12.2017. Im Rahmen der Inventur wurden die Festwerte „EDV-Arbeitsplatz“ und „Büroausstattung“ auch bei der Stadtentwässerung eingeführt.

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.

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

Die Endbestände der Anschaffungs- und Herstellungskosten und Abschreibungen der Rubrik 2.4 zum 31.12.2016 stimmen nicht mehr mit den Anfangsbeständen zum 01.01.2017 überein. Grund ist die Entnahme der Sonderposten, die nicht aufgelöst werden durften. Die Erläuterung dazu ergibt sich aus der Position 1.5.2 im Lagebericht.

Die Berücksichtigung von vollständig aufgelösten Sonderposten für den Gebührenhaushalt wurde angepasst. Dadurch erscheinen anfängliche AHK's sowie aufgelaufene Auflösungsbeträge in gleicher Höhe nicht mehr. Das Volumen im ergänzten Anlagenspiegel, Rubrik 2.4, reduzierte sich um 43.465.879,98 € in den Spalten AHK-Anfangsstand und Abschreibungen-Anfangsstand.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

5.4 Anlagenspiegel 2017

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

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwert am Ende des vorangegang. Wirtschafts- jahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			v.H.	Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert
1. Anlagevermögen	1.655.309.685,91	61.008.645,26	-11.415.443,79	-65.799,40	1.704.837.087,98	-203.666.150,93	-33.641.919,02	0,00	1.498.677,55	-235.809.392,40	1.469.027.695,58	1.451.643.534,98			
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.457.965,92	550.862,26	-234.524,21	0,00	3.774.303,97	-2.799.582,27	-296.206,26	0,00	232.734,21	-2.863.054,32	911.249,65	658.383,65	-7,8	24,1	
02-09 1.2 Sachanlagen	1.546.205.551,47	58.208.030,87	-2.932.987,42	-65.799,40	1.601.414.795,52	-200.866.568,66	-33.345.712,76	0,00	1.265.943,34	-232.946.338,08	1.368.468.457,44	1.345.338.982,81	-2,1	85,5	
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.637.199,60	4.239.270,19	-543.221,35	1.159.836,33	241.493.084,77	-4.724.249,16	-106.832,00	0,00	0,00	-4.831.081,16	236.662.003,61	231.912.950,44	0,0	98,0	
021 1.2.1.1 Grünflächen	129.218.580,90	260.381,86	-27.159,59	1.080.351,15	130.532.154,32	-2.054.391,85	-31.728,50	0,00	0,00	-2.086.120,35	128.446.033,97	127.164.189,05	0,0	98,4	
022 1.2.1.2 Ackerland	6.817.136,57	723,58	-2.554,01	-35.550,46	6.779.755,68	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	6.743.197,68	6.780.578,57	0,0	99,5	
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	56.284.376,86	999.598,54	0,00	62.314,01	57.346.289,41	-1.404.501,50	-75.103,50	0,00	0,00	-1.479.605,00	55.866.684,41	54.879.875,36	-0,1	97,4	
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.317.105,27	2.978.566,21	-513.507,75	52.721,63	46.834.885,36	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	45.606.087,55	43.088.307,46	0,0	97,4	
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	424.226.631,28	38.850,98	-1.038.987,60	7.903.137,69	431.129.632,35	-58.547.544,53	-6.399.065,32	0,00	51.249,30	-64.895.360,55	366.234.271,80	365.679.086,75	-1,5	84,9	
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	37.835.684,86	0,00	-52.387,10	50.834,27	37.834.132,03	-4.817.685,05	-473.819,60	0,00	16.257,10	-5.275.247,55	32.558.884,48	33.017.999,81	-1,3	86,1	
033 1.2.2.2 Schulen	270.055.447,10	46.874,40	-1,00	6.031.699,20	276.134.019,70	-37.567.158,70	-4.333.942,97	0,00	0,00	-41.901.101,67	234.232.918,03	232.488.288,40	-1,6	84,8	
031 1.2.2.3 Wohnbauten	14.787.556,59	1.196,18	-387.016,51	-10.764,15	14.390.972,11	-1.191.474,13	-109.350,00	0,00	13.817,00	-1.287.007,13	13.103.964,98	13.596.082,46	-0,8	91,1	
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	61.984.020,42	18.166,40	0,00	706.819,32	62.709.006,14	-10.036.732,45	-1.184.616,75	0,00	0,00	-11.221.349,20	51.487.656,94	51.947.287,97	-1,9	82,1	
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.563.922,31	-27.386,00	-599.582,99	1.124.549,05	40.061.502,37	-4.934.494,20	-297.336,00	0,00	21.175,20	-5.210.655,00	34.850.847,37	34.629.428,11	-0,7	87,0	
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	668.813.634,90	1.424.789,33	-268.800,73	22.371.847,79	692.341.471,29	-106.022.433,29	-21.037.913,31	0,00	203.339,30	-126.857.007,30	565.484.463,99	562.791.201,61	-3,0	81,7	
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	83.719.232,31	1.133.343,12	-30.259,68	64.755,36	84.887.071,11	-209.971,10	0,00	0,00	118,58	-209.852,52	84.677.218,59	83.509.261,21	0,0	99,8	
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	81.293.458,36	51.062,58	0,00	338.903,48	81.683.424,42	-10.599.984,36	-1.444.211,06	0,00	0,00	-12.044.195,42	69.639.229,00	70.693.474,00	-1,8	85,3	
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-176.820,04	-33.825,00	0,00	0,00	-210.645,04	125.419,00	159.244,00	-10,1	37,3	
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	241.233.420,45	83.689,64	-1.206,08	10.846.705,29	252.162.609,30	-16.213.823,45	-8.223.984,85	0,00	306,00	-24.437.502,30	227.725.107,00	225.019.597,00	-3,3	90,3	
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrlenkungsanlagen	208.355.950,23	135.132,29	-183.701,18	9.839.750,93	218.147.132,27	-66.699.101,23	-9.358.261,22	0,00	178.593,18	-75.878.769,27	142.268.363,00	141.656.849,00	-4,3	65,2	
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53.875.509,51	21.561,70	-53.633,79	1.281.732,73	55.125.170,15	-12.122.733,11	-1.977.631,18	0,00	24.321,54	-14.076.042,75	41.049.127,40	41.752.776,40	-3,6	74,5	
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	0,00	330.380,02	-299.136,02	-21.147,00	0,00	0,00	-320.283,02	10.097,00	31.244,00	-6,4	3,1	
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.449.440,73	41.727,39	0,00	10.764,86	3.501.932,98	-132.680,75	-19.567,39	0,00	0,00	-152.248,14	3.349.684,84	3.316.759,98	-0,6	95,7	
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.408.436,43	1.436.088,86	-588.691,28	1.120.930,30	29.376.764,31	-14.202.091,43	-2.630.669,16	0,00	564.870,28	-16.267.890,31	13.108.874,00	13.206.345,00	-9,0	44,6	
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.343.620,45	7.085.569,28	-493.286,46	622.343,55	73.558.246,82	-16.938.433,48	-3.130.518,58	0,00	446.484,46	-19.622.467,60	53.935.779,22	49.405.186,97	-4,3	73,3	
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	118.996.208,06	43.941.734,84	0,00	-33.254.659,92	129.683.282,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.683.282,98	118.996.208,06	0,0	100,0	
10 1.3 Finanzanlagen	105.646.168,52	2.249.752,13	-8.247.932,16	0,00	99.647.988,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.647.988,49	105.646.168,52	0,0	100,0	
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.109.912,38	0,00	0,00	0,00	2.109.912,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.109.912,38	2.109.912,38	0,0	100,0	
11 1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
12 1.3.3 Sondervermögen	63.141.985,30	279.352,89	-271.630,07	0,00	63.149.708,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.149.708,12	63.141.985,30	0,0	100,0	
13 1.3.4 Ausleihungen	28.284.240,07	153.346,43	-7.976.302,09	0,00	20.461.284,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.461.284,41	28.284.240,07	0,0	100,0	
1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Sondervermögen	5.669.361,67	0,00	-607.185,34	0,00	5.062.176,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.062.176,33	5.669.361,67	0,0	100,0	
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	22.614.878,40	153.346,43	-7.369.116,75	0,00	15.399.108,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.399.108,08	22.614.878,40	0,0	100,0	
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	12.110.030,77	1.817.052,81	0,00	0,00	13.927.083,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.927.083,58	12.110.030,77	0,0	100,0	

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

5.4 Anlagenspiegel 2017, nachrichtlich mit Ergänzungen

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

- nachrichtlich -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Zuschreibungen	Abgang	Endstand			Durchschnittlicher Abreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
Beschreibung	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Anlagevermögen	1.655.309.685,91	61.008.645,26	-11.415.443,79	-65.799,40	1.704.837.087,98	-203.666.150,93	-33.641.919,02	0,00	1.498.677,55	-235.809.392,40	1.469.027.695,58	1.451.643.534,98			
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.457.965,92	550.862,26	-234.524,21	0,00	3.774.303,97	-2.799.582,27	-296.206,26	0,00	232.734,21	-2.863.054,32	911.249,65	658.383,65	-7,8	24,1	
02-09 1.2 Sachanlagen	1.546.205.551,47	58.208.030,87	-2.932.987,42	-65.799,40	1.601.414.795,52	-200.866.568,66	-33.345.712,76	0,00	1.265.943,34	-232.946.338,08	1.368.468.457,44	1.345.338.982,81	-2,1	85,5	
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.637.199,60	4.239.270,19	-543.221,35	1.159.836,33	241.493.084,77	-4.724.249,16	-106.832,00	0,00	0,00	-4.831.081,16	236.662.003,61	231.912.950,44	0,0	98,0	
021 1.2.1.1 Grünflächen	129.218.580,90	260.381,86	-27.159,59	1.080.351,15	130.532.154,32	-2.054.391,85	-31.728,50	0,00	0,00	-2.086.120,35	128.446.033,97	127.164.189,05	0,0	98,4	
022 1.2.1.2 Ackerland	6.817.136,57	723,58	-2.554,01	-35.550,46	6.779.755,68	-36.558,00	0,00	0,00	0,00	-36.558,00	6.743.197,68	6.780.578,57	0,0	99,5	
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	56.284.376,86	999.598,54	0,00	62.314,01	57.346.289,41	-1.404.501,50	-75.103,50	0,00	0,00	-1.479.605,00	55.866.684,41	54.879.875,36	-0,1	97,4	
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.317.105,27	2.978.566,21	-513.507,75	52.721,63	46.834.885,36	-1.228.797,81	0,00	0,00	0,00	-1.228.797,81	45.608.087,55	43.088.307,46	0,0	97,4	
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	424.226.631,28	38.850,98	-1.038.987,60	7.903.137,69	431.129.632,35	-58.547.544,53	-6.399.065,32	0,00	51.249,30	-64.895.360,55	366.234.271,80	365.679.086,75	-1,5	84,9	
032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	37.835.684,86	0,00	-52.387,10	50.834,27	37.834.132,03	-4.817.685,05	-473.819,60	0,00	16.257,10	-5.275.247,55	32.558.884,48	33.017.999,81	-1,3	86,1	
033 1.2.2.2 Schulen	270.055.447,10	46.874,40	-1,00	6.031.699,20	276.134.019,70	-37.567.158,70	-4.333.942,97	0,00	0,00	-41.901.101,67	234.232.918,03	232.488.288,40	-1,6	84,8	
031 1.2.2.3 Wohnbauten	14.787.556,59	1.196,18	-387.016,51	-10.764,15	14.390.972,11	-1.191.474,13	-109.350,00	0,00	13.817,00	-1.287.007,13	13.103.964,98	13.586.082,46	-0,8	91,1	
034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	61.984.020,42	18.166,40	0,00	706.819,32	62.709.006,14	-10.036.732,45	-1.184.616,75	0,00	0,00	-11.221.349,20	51.487.656,94	51.947.287,97	-1,9	82,1	
035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.563.922,31	-27.386,00	-599.582,99	1.124.549,05	40.061.502,37	-4.934.494,20	-297.336,00	0,00	21.175,20	-5.210.655,00	34.850.847,37	34.629.428,11	-0,7	87,0	
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	668.813.634,90	1.424.789,33	-268.800,73	22.371.847,79	692.341.471,29	-106.022.433,29	-21.037.913,31	0,00	203.339,30	-126.857.007,30	565.484.463,99	562.791.201,61	-3,0	81,7	
041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	83.719.232,31	1.133.343,12	-30.259,68	64.755,36	84.887.071,11	-209.971,10	0,00	0,00	118,58	-209.852,52	84.677.218,59	83.509.261,21	0,0	99,8	
042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	81.293.458,36	51.062,58	0,00	338.903,48	81.683.424,42	-10.599.984,36	-1.444.211,06	0,00	0,00	-12.044.195,42	69.639.229,00	70.693.474,00	-1,8	85,3	
043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	336.064,04	0,00	0,00	0,00	336.064,04	-176.820,04	-33.825,00	0,00	0,00	-210.645,04	125.419,00	159.244,00	-10,1	37,3	
044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	241.233.420,45	83.689,64	-1.206,08	10.846.705,29	252.162.609,30	-16.213.823,45	-8.223.984,85	0,00	306,00	-24.437.502,30	227.725.107,00	225.019.597,00	-3,3	90,3	
045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	208.355.950,23	135.132,29	-183.701,18	9.839.750,93	218.147.132,27	-66.699.101,23	-9.358.261,22	0,00	178.593,18	-75.878.769,27	142.268.363,00	141.656.849,00	-4,3	65,2	
046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53.875.509,51	21.561,70	-53.633,79	1.281.732,73	55.125.170,15	-12.122.733,11	-1.977.631,18	0,00	24.321,54	-14.076.042,75	41.049.127,40	41.752.776,40	-3,6	74,5	
05 1.2.4 Bauten auf freiem Grund und Boden	330.380,02	0,00	0,00	330.380,02	330.380,02	-299.136,02	-21.147,00	0,00	0,00	-320.283,02	10.097,00	31.244,00	-6,4	3,1	
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.449.440,73	41.727,39	0,00	10.764,86	3.501.932,98	-132.680,75	-19.567,39	0,00	0,00	-152.248,14	3.349.684,84	3.316.759,98	-0,6	95,7	
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.408.436,43	1.436.088,86	-588.691,28	1.120.930,30	29.376.764,31	-14.202.091,43	-2.630.669,16	0,00	564.870,28	-16.267.890,31	13.108.874,00	13.206.345,00	-9,0	44,6	
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.343.620,45	7.085.569,28	-493.286,46	622.343,55	73.558.246,82	-16.938.433,48	-3.130.518,58	0,00	446.484,46	-19.622.467,60	53.935.779,22	49.405.186,97	-4,3	73,3	
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	118.996.208,06	43.941.734,84	0,00	-33.254.659,92	129.683.282,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.683.282,98	118.996.208,06	0,0	100,0	
10 1.3 Finanzanlagen	105.646.168,52	2.249.752,13	-8.247.932,16	0,00	99.647.988,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.647.988,49	105.646.168,52	0,0	100,0	
101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.109.912,38	0,00	0,00	0,00	2.109.912,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.109.912,38	2.109.912,38	0,0	100,0	
11 1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
12 1.3.3 Sondervermögen	63.141.985,30	279.352,89	-271.630,07	0,00	63.149.708,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.149.708,12	63.141.985,30	0,0	100,0	
13 1.3.4 Ausleihungen	28.284.240,07	153.346,43	-7.976.302,09	0,00	20.461.284,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.461.284,41	28.284.240,07	0,0	100,0	
1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	5.669.361,67	0,00	-607.185,34	0,00	5.062.176,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.062.176,33	5.669.361,67	0,0	100,0	
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	22.614.878,40	153.346,43	-7.369.116,75	0,00	15.399.108,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.399.108,08	22.614.878,40	0,0	100,0	
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	12.110.030,77	1.817.052,81	0,00	0,00	13.927.083,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.927.083,58	12.110.030,77	0,0	100,0	
2. Sonderposten	-431.102.176,21	-11.088.512,28	576.372,31	9.257,14	-441.605.059,04	102.515.072,11	17.271.412,21	0,00	-92.192,53	119.694.291,79	-321.910.767,25	-328.587.104,10			
231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse	-30.786.314,20	-2.612.816,04	14.343,68	0,00	-33.384.786,56	4.818.729,29	1.077.730,38	0,00	-12.478,93	5.883.980,74	-27.500.805,82	-25.967.584,91	-3,2	82,4	
232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen	-304.807.393,35	-3.316.866,35	201.143,09	9.257,14	-307.913.859,47	81.531.974,90	9.535.347,51	0,00	-75.301,40	90.992.021,01	-216.921.838,46	-223.275.418,45	-3,1	70,4	
233 2.3 für Beiträge	-81.702.237,45	-1.422.561,45	6.852,29	0,00	-83.117.946,61	15.510.164,19	2.654.158,26	0,00	-3.124,29	18.161.198,16	-64.956.748,45	-66.192.073,26	-3,2	78,2	
2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge	-81.702.237,45	-1.422.561,45	6.852,29	0,00	-83.117.946,61	15.510.164,19	2.654.158,26	0,00	-3.124,29	18.161.198,16	-64.956.748,45	-66.192.073,26	-3,2	78,2	
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	-3.719.507,86	-3.462.146,00	0,00	0,00	-7.181.653,86	0,00	3.719.507,86	0,00	0,00	3.719.507,86	-3.462.146,00	-3.719.507,86	-51,8	48,2	
235 2.5 für Treuhandvermögen	-3.563.429,74	-161.260,58	219.815,04	0,00	-3.504.875,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.563.429,74	-3.563.429,74	0,0	100,0	
236 2.6 für Dauergrabpflege	-1.049.544,18	-93.755,86	132.781,80	0,00	-1.010.518,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.010.518,24	-1.049.544,18	0,0	100,0	
239 2.7 für sonstige Sonderposten	-5.473.749,43	-19.106,00	1.436,41	0,00	-5.491.419,02	654.203,73	284.668,20	0,00	-1.287,91	937.584,02	-4.553.835,00	-4.819.545,70	-5,2	82,9	
19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	171.627.761,09	22.364.301,56	-13.202.033,16	56.542,26	180.846.571,75	-78.730.013,23	-10.317.719,43	0,00	13.180.269,62	-75.867.463,04	104.979.108,71	92.897.747,86	-5,7	58,0	
39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-57.796.992,27	-10.755.080,41	293.908,05	0,00	-68.258.164,63	23.943.576,27	3.538.570,41	0,00	-293.889,05	27.188.257,63	-41.069.907,00	-33.853.416,00	-5,2	60,2	

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	33.095.663,54	33.024.475,33	37.559,71	33.628,50	33.582.754,30
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	47.507.835,22	42.246.778,00	33.161,60	5.227.895,62	52.394.397,42
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	8.071.135,61	7.950.211,35	83.451,40	37.472,86	8.706.194,73
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.757.485,04	2.663.483,06	56.367,98	37.634,00	3.004.360,66
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	20.932.259,24	20.932.259,24	0,00	0,00	4.694.231,98
	Summe	112.364.378,65	106.817.206,98	210.540,69	5.336.630,98	102.381.939,09

Nachrichtlich:

Wertberichtigungen zu den Bilanzpositionen bis zum 31.12.2017	Gesamtbetrag in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	4.831.914,42	4.273.568,09
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	30.897.943,72	27.759.143,00
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.115.619,61	1.029.834,17
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	262.886,27	179.087,44
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.627,00	1.858,00
Summe Wertberichtigungen	37.109.991,02	33.243.490,70
Gesamtsumme Forderungsspiegel / Summe Wertberichtigungen (entspricht dem Bilanzausweis zu 2.2)	75.254.387,63	69.138.448,39

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	417.675.901,73	87.958.018,84	23.173.109,59	306.544.773,30	425.311.819,88
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	417.675.901,73	87.958.018,84	23.173.109,59	306.544.773,30	425.311.819,88
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	145.000.000,00	145.000.000,00	0,00	0,00	140.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	39.876.561,07	1.270.225,10	5.630.717,07	32.975.618,90	41.228.453,83
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.764.344,44	17.764.344,44	0,00	0,00	21.536.450,06
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.509.412,09	4.509.289,33	0,00	122,76	4.964.062,77
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	44.445.310,66	44.445.224,66	6,00	80,00	33.407.195,35
	Summe	669.271.529,99	300.947.102,37	28.803.832,66	339.520.594,96	666.447.981,88
	<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	46.578.500,80	5.236.753,18	18.380.601,96	22.961.145,66	41.600.985,16

5.7 Rückstellungsspiegel

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

Bezeichnung	Stand 01.01.2017 in €	+ Zugänge - Verbrauch in €	Auflösung in €	Stand 31.12.2017 in €
Pensionsrückstellungen*	387.781.983,00	12.306.501,00	-2.663.277,00	397.425.207,00
Beihilferückstellungen*	45.448.048,41	5.430.092,78	-166.684,77	50.711.456,42
Versorgungsrücklage	10.395.372,59	1.587.177,06	0,00	11.982.549,65
Altersteilzeitrückstellungen*	5.457.713,00	133.205,66	-2.884.771,66	2.706.147,00
Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
Altlastenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuerrückstellungen	1.291.560,51	145.000,00 -1.291.560,51	0,00	145.000,00
Verfahrensrückstellungen				
Az. 02 I 26/11	23.439,65	0,00	-23.439,65	0,00
Az. 02 I 17/13	66.098,69	0,00	0,00	66.098,69
Az. IV 121/15	11.775,00	0,00	0,00	11.775,00
Az. IV 110/15	6.150,00	0,00	0,00	6.150,00
Az. 4 Ca 609a/14	7.054,61	-7.054,61	0,00	0,00
Az. 90.3 13149705	5.900.000,00	0,00	0,00	5.900.000,00
Gablenzbrücke	20.452,50	0,00	0,00	20.452,50
Az. IV 179/17	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00
Az. IV 184/17	0,00	4.725,00	0,00	4.725,00
	6.034.970,45	13.670,39	-23.439,65	6.025.201,19
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	1.667.299,80	1.536.374,00 -947.666,72	-331.633,08	1.924.374,00
sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	458.076.947,76	18.912.793,66	-6.069.806,16	470.919.935,26

* 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 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1112	Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate	160.429,42	0,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	340.273,03	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	7.381.169,74	0,00	0,00
211	Grundschulen	83.034,25	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	46.420,27	0,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	64.745,17	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	14.599,17	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	7.036,07	0,00	0,00
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	365.177,86	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	584.374,95	1.908,77	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	47.589,80	47.589,80	0,00
424	Sportstätten und Bäder	306.912,08	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	423.500,00	273.500,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	1.134.788,63	4.171,22	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	53.743,11	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	907.314,44	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	59.396,42	0,00	0,00
Summe		11.980.504,41	327.169,79	0,00

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

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	1.011.197,95	0,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	131.247,76	0,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	25.959.225,39	0,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	8.130,18	0,00	0,00
126	Brandschutz	1.516.034,18	0,00	0,00
127	Rettungsdienst	1.578.658,58	0,00	0,00
128	Katastrophenschutz	121.903,38	0,00	0,00
211	Grundschulen	537.415,66	0,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	791.575,10	0,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	957.775,33	0,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	209.875,44	0,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	86.576,48	0,00	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	497.241,91	0,00	0,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	183,67	0,00	0,00
313	Hilfen für Asylbewerber	39.786,00	0,00	0,00
341	Unterhaltsvorschussleistungen	1.642,00	0,00	0,00
362	Jugendarbeit	9.260,05	0,00	0,00
3635	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Gerichtshilfen	3.700,00	0,00	0,00
3639	Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	10.696,04	0,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	2.096.414,74	0,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	324.415,79	0,00	0,00
3676	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme	148.524,55	0,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	3.557.102,17	0,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	3.081.185,44	0,00	0,00
522	Wohnbauförderung	1.604.613,76	0,00	0,00
537	Abfallwirtschaft	53.000,00	0,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	6.448.599,89	0,00	0,00
541	Gemeindestraßen	5.294.405,67	0,00	0,00
542	Kreisstraßen	734.540,66	0,00	0,00
544	Bundesstraßen	1.392.758,16	0,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	12.605,49	0,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	1.511.436,25	0,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	1.549.073,23	0,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	208.086,07	0,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	936,61	0,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	121.179,95	0,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	623.390,29	0,00	0,00
5731	Einrichtungen und Unternehmen	24.422.600,00	0,00	0,00
5732	Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen	14.284,35	0,00	0,00
Summe		86.671.278,17	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	-	-	-	2016	568
2) Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel	25.590	25.590	100,0	-	-	-	2016	-123
3) Eigenbetrieb Parken der Landeshauptstadt Kiel	560	560	100,0	-	-	-	2016	17
II. Zweckverbände								
1) Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“	0	0	0,0	-	-	-	2014	-6
III. Gesellschaften								
1) beka Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH	383	7	1,9	-	-	-	2016	140
2) GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH	300	5	1,7	-	-	-	2016	94
3) Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	-	-	-	2016	91
4) Kieler Bäder GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2016	1
5) Kieler Woche Marketing GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2016	-7
6) Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2016	-6
7) Kiel Region GmbH	50	18,3	36,6				2016	-247
8) KITZ Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	475	51	10,8	-	-	-	2016	53
9) KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	434	434	100	-	-	-	2016	-150
9 a) Friedrichsorter Verwaltungs GmbH	36	9	25,0	-	-	-	2016	1
9 b) Festung Friedrichsort GmbH & Co. KG	200	50	25,0	-	-	-	2016	33
10) KSS Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungsgesellschaft mbH	506	26	5,1	-	-	-	2016	0
11) KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	25	25	100,0	-	-	-	2016	998
11 a) NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH	50	6	11,0				2016	-24
12) Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	-	-	-	2016	4.534
13) Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	-	-	-	2016	1

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Name	Stammkapital	Anteil der Gemein- de am Stammkapi- tal		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
		in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts- jahr in T€	Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	
14) Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	26	1	3,3				2016	0
15) Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH	25	25	100,0				2016	35
16) Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH – SFK	51	51	100,0	-	-	-	2016	0
16 a) NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH	50	0,3	0,6				2016	-24
17) SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	-	-	-	2016	1
18) SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	-	-	-	2016	-119
18 a) Flughafen Kiel GmbH	50	50	100,0				2016	65
18 b) KombiPort Kiel GmbH	60	30	50,0	-	-	-	2016	4
18 c) northrail GmbH	400	26	6,5	-	-	-	2016	-23
18 d) Port Event Kiel GmbH	50	37	74,9	-	-	-	2016	40
18 e) Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG	150	50	33,3				2016	293
18 f) Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH	25	8	33,3				2016	1
18 g) Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	900	900	100,0	-	-	-	2016	0
19) Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	-	-	-	2017	19.740
19 a) SWKiel Netz GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2017	0
19 b) SWKiel Speicher GmbH	50	50	100,0				2017	0
19 c) Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	5	5	94,0	-	-	-	2016	-2
19 d) Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH	15.339	7.670	50,0	-	-	-	2016	7.639
19 e) MVV Trading GmbH	2.150	540	25,1	-	-	-	2017	3.577
19 f) ESN EnergieSystemeNord GmbH	520	130	25,0	-	-	-	2016	2.139
19 g) Soluvia GmbH	25	6	24,5	-	-	-	2017	492
19 h) MVV Insurance Services GmbH	25	4	14,0	-	-	-	2017	2
20) Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH	5.000	5.000	100,0	-	-	-	2016	-797
20 a) Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2016	13
20 b) Städtisches MVZ Kiel GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2016	170
20 c) Städtische Textilversorgung Kiel GmbH	25	13	51,0				2016	4
21) Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	23	76,0	-	-	-	2016	38
22) Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grund- stücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	-	-	-	2016	52

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Name	Stammkapital	Anteil der Gemein- de am Stammkapi- tal		Gewinnabführung, Verlustabde- ckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
		in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushalts- jahr in T€	Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1) Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2017	-286
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
1) IT-Verbund Schleswig-Holstein	77	3	3,5	-	-		2016	0
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden								
1) Regionales Berufsbildungszentrum Soziales, Ernährung und Bau	71	71	100,0	-	-		2011	33
2) Regionales Berufsbildungszentrum Technik	173	173	100,0	-	-		2015	-10
3) Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft	135	135	100,0	-	-		2014	152

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 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Grundsteuer A	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Grundsteuer B	38,2	38,1	38,2	0,1	0,0
Gewerbsteuer (brutto)	127,6	118,0	123,1	5,1	-4,5
Grundsteuern und Gewerbesteuern	165,9	156,2	161,4	5,2	-4,5
Gemeindeanteil Einkommensteuer	89,4	95,1	97,5	2,4	8,1
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	17,3	21,5	21,7	0,2	4,4
Gemeindeanteil an der ESt und USt	106,7	116,6	119,2	2,6	12,4
Vergnügungssteuern	4,5	4,6	4,9	0,3	0,4
Hundesteuer	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
Zweitwohnungssteuer	0,4	0,4	0,4	0,0	0,0
Sonstige örtliche Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Gemeindesteuern	5,8	6,0	6,2	0,3	0,4
Leistungen n. d. Familienleistungsausgl.	8,4	8,6	8,6	0,0	0,2
Steuern und ähnliche Abgaben	286,8	287,4	295,4	8,0	8,6

Planvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen mit 295,4 Mio. € über dem erwarteten Planansatz geplanten Niveau (2,8%). Diese positive Abweichung kam durch höhere Einnahmen aus der Gewerbesteuer zustande, welche um +5,1 Mio. € höher ausfielen als erwartet (+4,3%). Ebenfalls positiv gegenüber der Planeinschätzung entwickelte sich der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer mit einem Plus von +2,4 Mio. € (+2,5%).

Vorjahresvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahresniveau um +8,6 Mio. € (+3,0%) gestiegen. Obwohl die Einnahmen aus der Gewerbesteuer um -4,5 Mio. € gesunken sind, konnten die Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer mit einem Zuwachs von +12,4 Mio. € (+11,7%) den Gewerbesteuerrückgang überkompensieren.

5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Gemeinde- und Kreisschlüsselzuweisungen	160,5	152,5	153,9	1,4	-6,6
Fehlbetragszuweisungen u. Konsolidierungshilfe	15,7	0,0	23,1	23,1	7,4
Zuweisung für übergemeindl. Aufgaben v. Land	42,6	50,6	52,3	1,7	9,7
Zuweisung aus der Spielbankabgabe vom Land	0,5	0,4	0,5	0,1	0,0
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	25,1	29,0	31,3	2,3	6,3
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11,9	10,9	10,7	-0,2	-1,2
Leistungsbeteilig. d. Bundes b. Leistungen für Unterkunft und Heizung	32,8	40,1	40,6	0,5	7,9
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289,0	283,5	312,4	28,9	23,4

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen sowohl über dem Planwert (+28,9 Mio. € bzw. +10,2%) als auch über dem Vorjahreswert (+23,4 Mio. € bzw. +8,1%).

Planvergleich:

Die Verbesserung gegenüber der Planung ergibt sich insbesondere aus den nicht in die Haushaltsplanung einzubeziehenden Konsolidierungshilfen und der Fehlbetragszuweisung des Landes (+23,1 Mio. €). Darüber hinaus liegen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke mit 2,3 Mio. € sowie die Gemeinde- und Kreisschlüsselzuweisungen mit +1,4 Mio. € über dem Planansatz.

Vorjahresvergleich:

Der Zuwachs gegenüber dem Vorjahr ist u.a. auf den kommunalen Finanzausgleich (+7,4 Mio. €) zurückzuführen. Höhere allgemeine Zuweisungen vom Land (+ 9,7 Mio. €) als auch höhere Zuschüsse für laufende Zwecke (+6,3 Mio. €) unterstützen die positive Entwicklung zum Vorjahr. Auch ist bei der Leistungsbeteiligung zu Leistungen für Unterkunft und Heizung gegenüber dem Vorjahreswert ein erneuter Anstieg zu verzeichnen (+7,9 Mio. €). Dieser Anstieg bezieht sich hier vor allem tatsächlich auf die laufenden Leistungen für Unterkunft und Heizung (+7,5 Mio. €) und weniger auf den Bereich Bildung und Teilhabe (+0,3 Mio. €).

5.10.3 Sonstige Transfererträge

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	11,3	11,8	11,8	0,1	0,5
Rückzahlung gewährter Hilfen	2,4	2,0	2,1	0,2	-0,3
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg.-rechtl. Unterhaltsverpflichtete	0,4	0,7	0,6	-0,1	0,2
Leistungen von Sozialleistungsträgern	1,7	1,4	2,2	0,8	0,5
Sonstige Ersatzleistungen	0,1	0,0	0,2	0,2	0,1
Andere sonstige Transfererträge	2,3	1,6	3,0	1,4	0,7
Sonstige Transfererträge	18,2	17,5	20,1	2,6	1,9

Die sonstigen Transfererträge liegen mit 20,1 Mio. € über dem Planansatz (+2,6 Mio. €, +14,7%) und über dem Vorjahreswert (+1,9 Mio. €, +10,3%).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz gestiegenen Transfererträge begründen sich aus höheren Leistungen von Sozialleistungsträgern innerhalb von Einrichtungen in Höhe von +0,8 Mio. €. Die deutlich höheren anderen sonstigen Transfererträge schlugen dabei vor allem im Bereich der Betreuung in Kindertageseinrichtungen freier Träger zu Buche (+1,3 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Wie im Planvergleich auch, ergeben sich die gestiegenen Transfererträge vor allem aus höheren Leistungen von Sozialleistungsträgern innerhalb von Einrichtungen in Höhe von +0,5 Mio. € und aus höheren Transfererträgen für die Betreuung in freien Kindertageseinrichtungen (+0,7 Mio. €).

5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Verwaltungsgebühren	9,7	8,1	8,9	0,8	-0,9
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	64,3	61,3	61,0	-0,3	-3,3
Zweckgebundene Abgaben	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Erträge aus d. Auflösung von SOPO für Beiträge	3,0	2,7	2,7	-0,1	-0,4
Ertr. aus d. Auflösung von SOPO f. d. Gebührenausgl.	0,0	3,7	3,7	0,0	3,7
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77,1	75,9	76,3	0,4	-0,8

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben sich gegenüber dem Plan marginal um +0,4 Mio. € (+0,5%) erhöht und gegenüber dem Vorjahr um -0,8 Mio. € (-1,0%) reduziert. Die um -3,2 Mio. € geringer ausgefallenen öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren konnten durch höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich wieder ausgeglichen werden (+3,7 Mio. €).

5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Mieten und Pachten	20,5	20,3	20,1	-0,2	-0,4
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,3	0,1	0,1	0,0	-0,2
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22,3	20,3	19,3	-0,9	-2,9
Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,1	40,7	39,6	-1,1	-3,5

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte bleiben um -3,5 Mio. € hinter ihrem Vorjahreswert und um -1,1 Mio. € hinter ihren Planerwartungen zurück. Verursacht wird diese negative Entwicklung zum Vorjahr im Wesentlichen durch niedrigere Hilfen zur Erziehung/für junge Volljährige/Inobhutnahme in Höhe von -2,8 Mio. €.

5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
...vom Bund	49,7	41,9	42,5	0,5	-7,2
...vom Land	112,5	109,6	113,6	4,0	1,2
...von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	20,4	18,1	20,2	2,0	-0,2
...von Zweckverbänden	1,4	1,4	1,7	0,3	0,3
...von sonstigen öffentlichen Bereichen	12,1	12,3	11,7	-0,6	-0,4
...von verbundenen Unternehmen	6,2	6,1	7,0	0,8	0,8
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
...von privaten Unternehmen	0,5	0,5	0,5	0,0	0,0
...von übrigen Bereichen	11,3	14,0	13,9	-0,1	2,6
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	214,1	204,0	211,0	7,0	-3,1

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen gegenüber dem Plan zwar um 7,0 Mio. € (+3,5%) höher aus, unterschreiten aber ihren Vorjahreswert um -3,1 Mio. € (-1,4%).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Plan höheren Kostenerstattungen resultieren aus Erstattungen durch das Land (+4,0 Mio. €) und von Gemeinden (+2,0 Mio. €).

Die Erstattungen des Landes fallen im Vergleich zur Planung höher aus, da mit niedrigeren Erstattungen in den Bereichen Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes, der Unterbringung / Betreuung von Asylbewerbern und Hilfen für Asylbewerber (insgesamt +4,3 Mio. €) geplant wurde. Gleichermäßen fallen die Kostenerstattungen von Gemeinden für Berufs- und Fachschulen um +1,8 Mio. € höher aus.

Vorjahresvergleich:

Gegenüber dem Vorjahr sind die Kostenerstattungen vom Bund hauptsächlich durch geringere Hilfen für Asylbewerber zurückgegangen (-8,2 Mio. €). Diese konnten durch zusätzlich in den übrigen Bereichen gebuchte periodenfremde Erträge in Höhe von +3,5 Mio. € nicht kompensiert werden.

5.10.7 Sonstige ordentliche Erträge

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Konzessionsabgabe	12,9	12,9	13,0	0,1	0,1
Erträge a. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	15,3	6,8	5,7	-1,1	-9,5
Besondere ordentliche Erträge (z.B. Bußgelder)	9,8	10,9	14,0	3,1	4,2
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	21,0	8,7	12,9	4,2	-8,1
Sonstige ordentliche Erträge	4,4	4,8	3,7	-1,0	-0,7
Privatrechtliche Leistungsentgelte	63,4	44,1	49,4	5,3	-14,0

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen um +5,3 Mio. € über den Planannahmen (+12,0%) aber unter dem Vorjahresniveau (-14,0 Mio. €, -22,1%). Die besonderen ordentlichen Erträge fielen gegenüber dem Plan aufgrund einer höheren Verzinsung von Steuernachforderungen um +3,1 Mio. € höher aus. Die nicht zahlungswirksamen Erträge übertrafen ihren ursprünglichen Ansatz aufgrund von Zuschreibungen im Umlauf- sowie Anlagevermögen von zusätzlichen +2,9 Mio. € und der Auflösung von Pensions- (+0,4 Mio. €) sowie Verbindlichkeitsrückstellungen (+0,3 Mio. €). Die negative Vorjahresentwicklung resultiert zum größten Teil aus geringeren Erträgen im Rahmen der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von -9,7 Mio. €.

5.10.8 Aktivierete Eigenleistungen

Mio.€	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Aktivierete Eigenleistungen	0,3	1,6	2,1	0,5	1,8

Im Rahmen der Herstellung aktivierungsfähiger Anlagen wurden eigene Ressourcen vor allem im Bereich des Baumanagements eingesetzt.

5.10.9 Bestandsveränderungen

Mio.€	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

5.10.10 Ordentliche Erträge

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Ordentliche Erträge	992,0	954,6	1.006,3	51,7	14,3

5.10.11 Personalaufwendungen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Dienstaufwendungen	174,3	183,1	182,9	-0,2	8,6
Beiträge zu Versorgungskassen	9,9	10,2	10,5	0,3	0,6
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	27,0	29,2	28,8	-0,4	1,7
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2,5	2,5	2,5	0,0	0,0
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	10,3	12,4	12,3	-0,1	2,0
Zuführung zur Beihilferückstellung	2,5	3,5	3,6	0,0	1,1
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
Personalaufwendungen	226,6	241,0	240,7	-0,3	14,1

Die Personalaufwendungen lagen mit insgesamt 240,7 Mio. € zwar um +14,1 Mio. € über dem Vorjahr (+6,2%), entsprachen aber hiermit den geplanten Erwartungen (-0,1%). Die Abweichungen gegenüber der Vorjahresentwicklung ergeben sich im Wesentlichen aus den Dienstaufwendungen (+8,6 Mio. €) und damit einhergehend aus den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung (+1,7 Mio. €) sowie den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (+2,0 Mio. €).

Der Vorjahresanstieg der Dienstaufwendungen wurde durch die Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer in Höhe von +7,2 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.

Nach Budgets:

Insbesondere in den Bereichen der Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe (+2,7 Mio. €), der Ordnungsangelegenheiten (+0,9 Mio. €) und des Rettungsdienstes (+0,7 Mio. €) kam es in 2017 zu einem Anstieg des Dienstaufwands.

5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Versorgungsaufwendungen	23,4	22,0	22,5	0,5	-0,9
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	3,0	2,7	2,7	0,0	-0,3
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempf.	1,3	1,7	1,9	0,1	0,5
Versorgungsaufwendungen	27,8	26,5	27,1	0,6	-0,7

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe lagen Sie annähernd auf Plan- (+0,6 Mio. €, +2,3%) und Vorjahresniveau (-0,7 Mio. €, -2,4%).

5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	29,2	34,3	22,7	-11,5	-6,5
Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen, wie Straßen, Sportanlagen u. sonst. Tiefbauten	30,7	26,4	24,2	-2,1	-6,4
Mieten u. Pachten	7,1	8,3	7,7	-0,7	0,6
Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	38,5	39,7	39,6	-0,1	1,1
Haltung von Fahrzeugen	2,1	2,4	2,2	-0,2	0,1
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2,4	3,0	2,9	-0,1	0,5
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	11,9	13,6	6,4	-7,1	-5,5
Erwerb von Vorräten	2,6	2,6	2,5	0,0	0,0
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	14,2	18,2	16,5	-1,6	2,3
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	138,8	148,3	124,8	-23,5	-14,0

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden ursprünglich um 9,5 Mio. € höher geplant als im Vorjahr. Erfreulicherweise fallen sie allerdings gegenüber Vorjahr um 14,0 Mio. € niedriger aus (-10,1%). Der Planansatz wurde somit um 23,5 Mio. € unterschritten (-15,9%).

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz deutlich geringeren Aufwendungen resultieren vor allem aus geringeren Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen (-11,5 Mio. €) sowie für sonstiges unbewegliches Vermögen, wie z.B. Straßen, Sportanlagen und anderer Tiefbauten (-2,1 Mio. €). Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen lassen eine positive Planabweichung in Höhe von +7,1 Mio. € erkennen. Verursacht wurde diese u.a. durch eine Inventurbuchung im Rahmen der Anpassung des Festwertes für die Straßenbeleuchtung in Höhe von +3,3 Mio. €.

Die Planabweichung bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude und der bebauten Grundstücke (-11,0 Mio. €)

Vorjahresvergleich:

Der gegenüber dem Vorjahr gesunkene Sach- und Dienstleistungsaufwand ergibt sich aus der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (-6,5 Mio. €). Auf diese Minderaufwendungen entfallen allein -7,2 Mio. € auf geringere Gebäudeunterhaltung, denen gestiegene Unterhaltungsaufwendungen für Zuwegungen, tiefbau- und gartentechnische Anlagen in Höhe von +0,7 Mio. € gegenüberstehen. Der Effekt, welcher durch die Anpassung des Festwertes für die Straßenbeleuchtung entstanden ist, wirkt sich nicht nur auf den Plan- sondern gleichermaßen auf den Vorjahresvergleich positiv aus.

5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
AfA auf Vermögensgegenstände	33,5	30,5	33,6	3,1	0,1
AfA auf Umlaufvermögen	1,5	0,8	1,4	0,7	-0,1
AfA auf geleistete Zuwendungen (aktive RAP)	10,2	10,3	10,3	0,0	0,1
Bilanzielle Abschreibungen	45,2	41,6	45,4	3,8	0,2

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr annähernd konstant geblieben (+0,2 Mio. €, +0,5%). Verglichen zum Planansatz kam es allerdings zu einem Anstieg in Höhe von 3,8 Mio. € (+9,0%).

Planvergleich:

Höher als im erwarteten fiel im Wesentlichen die AfA auf bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen sowie Bauten auf fremden Grund und Boden aus. Hier schlugen die Abschreibung um +2,1 Mio. € höher zu Buche, vorwiegend resultierend aus der Stadtentwässerung (+1,2 Mio. €), als auch bei Straßen, Wegen und Plätzen (+0,6 Mio. €).

5.10.15 Transferaufwendungen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	114,2	127,4	125,6	-1,7	11,5
Zuweisungen an das Land	3,6	3,7	4,2	0,5	0,6
Zusch. an verb. Untern./Beteilig./Sondervermögen	31,2	33,2	31,9	-1,3	0,7
Zuschüsse an private Unternehmen	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Zuschüsse an übrige Bereiche	79,3	90,4	89,4	-1,0	10,1
Sozialtransferaufwendungen	236,4	222,0	228,3	6,2	-8,1
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	85,3	84,6	90,4	5,8	5,1
Leistungen der Sozialhilfe	33,9	33,5	35,0	1,5	1,1
Leistungen der Jugendhilfe	19,4	18,7	21,7	3,0	2,3
Leistungen der Grundsicherung	32,0	32,3	33,6	1,3	1,6
Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	120,5	117,9	114,5	-3,4	-6,0
Leistungen der Sozialhilfe	80,7	82,1	79,9	-2,2	-0,9
Leistungen der Jugendhilfe	34,7	30,4	29,6	-0,8	-5,1
Leistungen der Grundsicherung	5,1	5,4	5,0	-0,4	-0,1
Bildung und Teilhabe	3,0	2,6	3,1	0,6	0,1
Sonstige soziale Leistungen	27,6	17,0	20,3	3,3	-7,3
Steuerbeteiligungen	17,8	18,9	19,0	0,2	1,3
Sonstige Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Transferaufwendungen	368,3	368,3	373,0	4,7	4,7

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Die Transferaufwendungen wurden in 2017 mit 368,3 Mio. € in Summe exakt in Höhe des Vorjahresniveaus geplant. Die um +4,7 Mio. € höher ausgefallenen Transferaufwendungen beziehen sich somit sowohl auf den Planansatz als auch auf den Vorjahresvergleichswert. Prozentual liegt die Abweichung bei +1,3%, was – wie im Vorjahr – auf eine gute Planungsgüte hinweist.

Planvergleich:

Die im Vergleich zum Planansatz höheren Transferaufwendungen resultieren zum größten Teil aus dem Bereich der sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen. In diesem Sektor fielen die Leistungen für die Jugendhilfe um 16,0% (+3,0 Mio. €) höher aus. Die Sozialhilfe mit (+1,5 Mio. €) und die Leistungen der Grundsicherung (1,3 Mio. €) trugen ebenfalls zur Überschreitung der Planerwartungen bei.

Die sonstigen sozialen Leistungen wurden um +3,3 Mio. € übertroffen. Wesentlicher Aufwandstreiber waren hier die Aufwendungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetz im Bereich der Leistungen bei Krankheit, welche um +4,5 Mio. € höher ausfielen als erwartet. Andere sonstige Sozialleistungen wie die Hilfen der Kriegsopferversorgung (KOF) und ähnliche Anspruchsberechtigte wurden nicht in geplanter Höhe in Anspruch genommen (-0,6 Mio. €).

Vorjahresvergleich:

Nachdem im Vorjahr noch ein deutlicher Anstieg der Sozialtransferaufwendungen zu verzeichnen war (+31,4 Mio. €) fielen sie in diesem Jahr um -8,1 Mio. € geringer aus. Während die Sozialleistungen außerhalb von Einrichtungen zwar um +5,1 Mio. € gestiegen sind, konnten die innerhalb von Einrichtungen in Anspruch genommenen Leistungen um -6,0 Mio. € und die sonstigen sozialen Leistungen um -7,3 Mio. € gegenüber dem Vorjahr reduziert werden. Innerhalb der sonstigen sozialen Leistungen waren im Wesentlichen die um -6,6 Mio. € geringeren Aufwendungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes für den Rückgang verantwortlich.

5.10.16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Aufwendg. für Inanspruchn. v. Rechten u. Diensten	2,7	3,1	2,8	-0,3	0,0
Geschäftsaufwendungen	6,9	7,2	6,2	-1,0	-0,7
Steuern und Versicherungen	3,2	4,2	1,5	-2,7	-1,7
Aufwandserst. v. Dritten aus lfd. Verwaltungstätig.	33,4	32,8	32,6	-0,2	-0,8
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	90,6	92,9	92,8	-0,1	2,2
Wertveränderung bei Sachanlagen	5,1	3,0	1,7	-1,3	-3,4
Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	5,6	0,0	5,2	5,2	-0,4
Besondere ordentliche Aufwendungen	0,2	0,0	-0,2	-0,2	-0,4
Aufwendungen a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	7,6	0,0	1,7	1,7	-5,9
Aufwendungen a.d. Zuführung zu Sonderposten	3,7	0,0	5,0	5,0	1,3
Sonstige ordentliche Aufwendungen	159,1	143,4	149,4	6,0	-9,7

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen überschreiten zwar um +6,0 Mio. € den Planansatz, fallen aber um -9,7 Mio. € niedriger aus als im Vorjahr.

Während im Planansatz die Steuern und Versicherungen um 2,7 Mio. € höher eingeschätzt wurden, waren die negativen Wertveränderungen der immateriellen Vermögensgegenstände um +3,9 Mio. € und die sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – im Wesentlichen verursacht durch Zuführung von Rückstellungen für Sonderposten der Stadtentwässerung – um +6,7 Mio. € höher.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Die rückläufige Tendenz zum Vorjahr wird im Wesentlichen durch die sonstigen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit verursacht. Hier entfielen die Zuführung zur Verfahrensrückstellung aus dem Vorjahr in Höhe von 5,9 Mio. €

Geringere Wertveränderungen sind aufgrund niedrigerer Abgänge bei Restbuchwerten von Grundstücken, Gebäuden und Sachanlagen (in Summe -3,8 Mio. €) entstanden.

5.10.17 Ordentliche Aufwendungen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Ordentliche Aufwendungen	965,7	969,1	960,3	-8,8	-5,4

5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	26,4	-14,4	46,0	60,4	19,6

5.10.19 Finanzerträge

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Zinserträge v. verb. Untern./Beteilig./Sonderverm.	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0
Erträge der Treuhandvermögen	0,4	0,2	0,4	0,2	0,0
Zinserträge von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinserträge von Kreditinstituten	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1
Zinserträge vom sonst. inländischen Bereich	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Periodenfremde Erträge	0,4	0,0	0,0	0,0	-0,4
Sonstige Finanzerträge	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0
Finanzerträge	1,6	1,0	1,2	0,3	-0,3

Die Finanzerträge konnten gegenüber dem Planansatz gesteigert werden (+264 T€). Dies lag im Wesentlichen an höheren Zinserträgen von verbundenen Unternehmen (Treuhandvermögen +216 T€). Die Finanzerträge entwickelten sich zum Vorjahr um -0,3 Mio. € rückläufig, da die im Vorjahr gebuchten sonstigen Zinserträge aus Vorperioden ausblieben.

5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	12,2	11,5	10,9	-0,6	-1,3
Zinsaufwendungen an sonst. inländische Bereiche	1,7	1,7	1,7	0,0	0,0
Zinsaufwendungen an Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kreditbeschaffungskosten	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Verzinsung v. Steuererstattungen / -nachforderg.	0,7	3,0	6,7	3,7	5,9
Sonstige Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14,7	16,2	19,2	3,0	4,5

Die Zinsaufwendungen sind sowohl gegenüber Plan (+3,0 Mio. €) als auch Vorjahr (4,5 Mio. €) gestiegen. Der Anstieg kommt in beiden Fällen durch höhere Zinsaufwendungen im Rahmen von Steuererstattungen.

5.10.21 Finanzergebnis

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Finanzerträge	1,6	1,0	1,2	0,3	-0,3
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14,7	16,2	19,2	3,0	4,5
Finanzergebnis	-13,1	-15,2	-18,0	-2,7	-4,9

5.10.22 Ordentliches Ergebnis

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Ordentliches Ergebnis	13,2	-29,7	28,0	57,7	14,8

5.10.23 Außerordentliche Erträge

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

In 2017 waren keine außerordentlichen Erträge zu verzeichnen.

5.10.24 Außerordentliche Aufwendungen

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

In 2017 waren keine außerordentlichen Aufwendungen zu verzeichnen.

5.10.25 Außerordentliches Ergebnis

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

5.10.26 Jahresergebnis

Mio. €	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Diff. Plan	Diff. VJ
Jahresergebnis	13,2	-29,7	28,0	57,7	14,8

5.11 Erläuterung der Finanzrechnung

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

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

5.12 Anlagen

5.12 Anlage zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

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

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

Soziale Stadt Ostufer - Beträge in €-	Stand 31.12.2016 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. – 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2017 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2017 (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	306.120,37	747.305,30	1.053.425,67	
Erschließung zentr. Talraum und Servicestation	442.926,83		442.926,83	442.926,83
Tilsiter Platz, 2. BA	238.506,11		238.506,11	238.506,11
Weiterentwicklung Sommerbad Katzheide	36.051,06	3.436,13	39.487,19	
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 31.12.2017

Soziale Stadt Ostufer - Beträge in €-	Stand 31.12.2016 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. - 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2017 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2017 (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	3.786.227,62	-18.442,68	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	28.638,56	28.513,43	57.151,99	
Kunst im öffentlichen Raum				
Maßnahmen der Abwicklung				
Sanierungs- und Entwicklungsträgerinnen und - träger	483.498,98	15.881,50	499.380,48	
Programmspezifisches Management	2.087.784,57	166.224,96	2.254.009,53	
Private Sachverständige für gutachterliche Wer- termittlungen				
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	2.525,70	113,55	2.639,25	
Verrechnungskonto/Festgeld	999.999,99		999.999,99	
Zuschuss Energiequartier	42.000,00		42.000,00	
Ausgaben	20.389.413,13	946.725,00	21.336.138,13	
nicht zuwendungsfähige Kosten	1.309.884,82	94.559,70	1.404.444,52	
Ausgaben insgesamt	21.699.297,95	1.041.284,70	22.740.582,65	

Die Spalte „Gesamtkosten Stand 31.12.2017“ 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) 31.12.2017	ergebniswirksame Wertberichtigung 2017	Stand der Wertbe- richtigung 31.12.2017
	€	€	€
1111	1.724,60	15,00	17,00
1112	0,00	0,00	0,00
1113	681.486,78	697,00	6.815,00
1114	1.268.937,72	-3.209,00	12.689,00
1115	3.289.691,92	-1.080,00	32.897,00
1116	0,00	-612,00	0,00
121	0,00	0,00	0,00
122	1.863.573,94	593,00	18.636,00
126	47.122,19	-9,00	471,00
127	1.303.975,62	-3.215,00	13.040,00
128	5.200,00	0,00	52,00
211	20.577,47	-210,00	206,00
2162	0,00	0,00	0,00
217	857.263,36	1.186,00	8.573,00
2182	37.660,75	-2.323,00	377,00
2211	28.441,69	-724,00	284,00
2212	3.144,27	-258,00	31,00
231	4.827.522,62	1.881,00	48.275,00
241	0,00	0,00	0,00
242	0,00	0,00	0,00
243	13.930,68	-40,00	139,00
251	372,75	-3,00	4,00
261	0,00	0,00	0,00
263	11.779,34	-31,00	118,00
271	662.934,67	-1.062,00	6.629,00
272	63.713,63	-71,00	637,00
281	728,91	-39,00	7,00
3111	1.666.612,97	-56.587,00	* 1.222.728,00
3112	396.897,31	-10.901,00	** 43.082,00
3113	63.314,45	-170,00	*** 912,00
3114	12.521,58	3.721,00	**** 12.522,00
3115	16.192,16	4.130,00	***** 4.240,00
3116	338.204,35	2.858,00	3.382,00
3117	0,00	0,00	0,00
3119	0,00	0,00	0,00
3121	406.788,18	-19.390,00	4.068,00
3126	35.217,09	-3.601,00	352,00
3129	971.616,65	271,00	9.716,00
313	8.499.577,02	1.156,00	84.996,00
315	342.678,71	900,00	3.427,00
321	77.775,97	-146,00	778,00
331	0,00	0,00	0,00
341	6,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

	Forderungen (ohne interne) 31.12.2017	ergebniswirksame Wertberichtigungen 2017	Stand der Wertbe- richtigung 31.12.2017
343	0,00	0,00	0,00
345	7.712,31	-816,00	77,00
351	108.406,72	-481,00	1.085,00
361	158.198,76	723,00	1.582,00
362	0,00	0,00	0,00
3631	0,00	0,00	0,00
3632	16.351,02	6,00	***** 3.688,00
3633	75.046,02	3.133,00	***** 12.844,00
3634	7.633,64	-93,00	***** 1.329,00
3635	0,00	0,00	0,00
3639	0,00	0,00	0,00
365	9.804.859,71	10.301,00	98.049,00
366	8.749,48	39,00	87,00
3676	190.275,89	-100,00	1.903,00
411	25,00	0,00	0,00
412	57.672,24	-780,00	577,00
414	11.215,83	-48,00	112,00
421	0,00	0,00	0,00
424	103.361,53	174,00	1.034,00
511	8.222,54	-54,00	82,00
521	239.826,07	-988,00	2.398,00
522	8.054,25	-15,00	81,00
523	79,00	1,00	1,00
535	1.201.151,15	4.712,00	12.012,00
537	0,00	0,00	0,00
538	236.956,07	74,00	2.369,00
541	430.365,45	-5.461,00	4.304,00
542	991,20	-3,00	10,00
543	0,00	0,00	0,00
544	0,00	0,00	0,00
545	0,00	0,00	0,00
546	2.529,90	25,00	25,00
547	0,00	0,00	0,00
548	0,00	0,00	0,00
551	184.016,92	-10.285,00	1.840,00
552	911,58	9,00	9,00
553	112.840,77	385,00	1.128,00
554	66.754,54	0,00	667,00
555	104,18	-4,00	1,00
561	1.934,79	-8,00	19,00
571	2.500,00	24,00	25,00
5731	171.336,70	1.094,00	1.713,00
5732	18.965,07	-75,00	190,00
5733	31.120,96	311,00	311,00
575	0,00	0,00	0,00
611	51.164,66	-424,00	512,00
612	178.238,20	-268,00	1.782,00
Summe Wertberichtigung 2017		85.165,00	
Summe Bestand am 31.12.2017			1.691.946,00

	€
davon pauschalierter Alterseinzelnwertabschlag:	
*	1.218.244,00
**	39.508,00
***	282,00
****	12.522,00
*****	4.119,00
*****	3.560,00
*****	12.216,00
*****	1.265,00
Summe	1.291.716,00
Bestand am 31.12.2017	

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

7. Glossar

Abgaben

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

Abschreibung

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

Abundanz

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

Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

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

Aktivierete Eigenleistung

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

Allgemeine Rücklage

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

Anlagen im Bau

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

Anlagenspiegel

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

Anstalt des öffentlichen Rechts

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

Assoziiertes Unternehmen

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

Aufwand

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Ausleihungen

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

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

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

Aussetzung der Vollziehung

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

Auszahlung

Eine Auszahlung ist jeglicher Finanzmittelabfluss.

Beiträge

Beiträge sind Zahlungen, die die Gemeinde für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen erhebt. Nicht dazu zählen die Kosten für Pflege, Unterhaltung und Instandsetzung.

Bilanz

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

Bürgschaften

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

Bruttoprinzip

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

Doppelte Buchführung, Doppik

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

Drei-Komponenten-System

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

Eigenbetriebe

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

Eigengesellschaften

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

Eigenkapital

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

Einzahlungen

Als Einzahlung wird jeglicher Geldmittelzufluss bezeichnet.

Einzelwertberichtigung

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

Entgelt

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

Ergebnis

Als Ergebnis bezeichnet man die Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen.

Ergebnisplan

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

Ergebnisrechnung

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

Ergebnisrücklage

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

Erlass

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

Eröffnungsbilanz

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

Ermächtigungsübertragung

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

Ertrag

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

Fehlbedarf

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

Fehlbetrag

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

Festwerte

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

Finanzanlagen

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

Finanzausschuss

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

Finanzrechnung

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

Forderungen

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

Forderungsspiegel

Der Forderungsspiegel ist die nach Fälligkeit sortierte Übersicht ausstehender Forderungen.

Fremdkapital

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

Freiwillige Aufgaben

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

Gebühren

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

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

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

Gemeindesteuern

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

Gemeinschaftssteuern

Diese Steuern kommen Bund, Ländern und Kommunen gemeinsam zu.

Gesetzliche Grundlagen

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

Gewerbesteuer

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

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage wird auf Grundlage der Gewerbesteuer berechnet und von den Gemeinden an Bund und Länder abgeführt. Als Ausgleich erhalten die Gemeinden einen Anteil an der Einkommensteuer.

Grundbesitzabgaben in Kiel

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

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB)

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

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

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

Grundsteuer

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

Haushaltsansatz

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

Haushaltsausgleich

Die Städte und Gemeinden sind gesetzlich dazu verpflichtet, jährlich einen ausgeglichenen Haushalt aufzustellen. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn die Erträge die Aufwendungen erreichen oder übersteigen.

Haushaltsermächtigung

Bereitgestellte Haushaltsmittel.

Haushaltsjahr

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

Haushaltskonsolidierung

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

Haushaltsplan

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

Haushaltssatzung

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

Hebesätze

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

Interne Leistungsbeziehungen bzw. innere Verrechnungen

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

Investition

Ausgaben für Vermögensgegenstände vor allem des Anlagevermögens wie z. B. Gebäude, Maschinen.

Jahresabschluss

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

Jahresergebnis

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

Jahresfehlbetrag

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

Jahresüberschuss

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

Kapital

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

Kassenkredite

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

Kennzahlen

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

Kommunaler Finanzausgleich

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

Kontenplan

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

Konzern

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Kredite

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

Liquide Mittel

Liquide Mittel sind jederzeit verfügbare Kontobestände und Bargeld.

Liquidität

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

Mehrwertsteuer

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

Migration

Der Jahresabschluss 2015 wurde wesentlich von der Neubewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung geprägt. Dazu wurden die Anlagen dem Datenbestand entnommen, neu bewertet und wieder eingefügt. Dieser Vorgang wird als Migration bezeichnet. Übersetzt bedeutet der Begriff „Wanderung“.

Niederschlagung

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

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Ordentlicher Aufwand

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

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

Ordentlicher Ertrag

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

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

Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

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

Pauschalwertberichtigung

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

Pauschalisierte Einzelwertberichtigung - Alterseinzelwertabschlag

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

Personalaufwendungen

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

Pflichtaufgaben

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Produkt, Produktbereich, Produktgruppe

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

Beispiel:

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

Realsteuern

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

Rücklagen

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

Rückstellungen

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

Sachanlagen

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

Sammelposten

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

Schlüsselzuweisungen

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

Sonderposten

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

Sondervermögen

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Sonstige ordentliche Erträge

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

Sonstige Transfererträge

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

Steuern und ähnliche Abgaben

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

Stundung

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

Teilergebnisrechnung

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

Teilfinanzrechnung

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

Tilgung

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

Transferaufwendungen

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

Treuhandvermögen

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

Umsatzsteuer

Siehe unter Mehrwertsteuer

Verbindlichkeiten

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

Verbundene Unternehmen

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

Verjährung

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

Vermögen

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

Versorgungsaufwendungen

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

Versorgungsrücklage

Seit 1999 werden Versorgungsrücklagen gebildet um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen (sogenannte „Kanter-Rücklage“). Bei der LH Kiel werden Fondsanteile gekauft. Der Zeitraum war zunächst auf die Jahre 1999 bis 2013 beschränkt, wurde mit der Anpassung des § 14a Bundesbesoldungsgesetz auf den 31.12.2017 verlängert. Die Versorgungsrücklage ist nach Mitteilung des Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration als Rückstellung auszuweisen. Ab 2018 gilt § 12 des Versorgungsfondsgesetzes. Die weitere Gestaltung obliegt damit ab 2018 den Kommunen.

Ziele

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

Zinsen

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

Zuschreibung

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

Zuschüsse

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

Zuweisungen

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

Zuwendungen

Sammelbegriff für Zuweisungen und Zuschüsse.

Zustiftungen

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

8. Teilrechnungen nach Produktbereichen

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilergebnisrechnung 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.160.969,37	1.457.300,00	1.550.592,03	93.292,03	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	778.829,30	2.300,00	65.032,95	62.732,95	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.960.601,47	18.921.100,00	19.259.096,50	337.996,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.801.371,47	7.837.000,00	9.082.217,43	1.245.217,43	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	18.498.007,61	10.242.000,00	8.965.538,33	-1.276.461,67	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	819.000,00	1.697.669,66	878.669,66	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-3.391,02	0,00	-1.886,64	-1.886,64	---
10	= ordentliche Erträge		49.196.388,20	39.278.700,00	40.618.260,26	1.339.560,26	---
11	Personalaufwendungen	50	-48.408.562,45	-49.291.000,00	-50.159.650,61	-868.650,61	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-7.881.312,07	-6.869.900,00	-7.653.331,57	-783.431,57	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-51.275.629,71	-63.442.065,76	-55.609.837,65	7.832.228,11	-7.816.873,07
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.735.693,51	-6.714.700,00	-7.601.899,04	-887.199,04	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-288.114,58	-300.700,00	-288.790,60	11.909,40	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.860.662,38	-9.898.486,58	-7.917.328,68	1.981.157,90	-64.999,12
17	davon Verfügungsmittel		-2.833,95	-2.000,00	-1.378,97	621,03	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-126.449.974,70	-136.516.852,34	-129.230.838,15	7.286.014,19	-7.881.872,19
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-77.253.586,50	-97.238.152,34	-88.612.577,89	8.625.574,45	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.711.949,22	-1.663.300,00	-1.663.275,08	24,92	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-1.711.949,22	-1.663.300,00	-1.663.275,08	24,92	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-78.965.535,72	-98.901.452,34	-90.275.852,97	8.625.599,37	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-78.965.535,72	-98.901.452,34	-90.275.852,97	8.625.599,37	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	63.256.000,00	64.057.100,00	64.113.756,25	56.656,25	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.566.800,00	-2.715.800,00	-2.715.800,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-18.276.335,72	-37.560.152,34	-28.877.896,72	8.682.255,62	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.724,00	38.700,00	52.527,09	13.827,09	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	777.924,78	1.500,00	64.052,93	62.552,93	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.733.445,14	18.921.100,00	19.092.796,43	171.696,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.873.288,00	7.837.000,00	8.940.436,18	1.103.436,18	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.464.282,25	1.903.000,00	1.478.783,94	-424.216,06	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		29.887.664,17	28.701.300,00	29.628.596,57	927.296,57	---
10	Personalauszahlungen	70	-44.451.469,93	-44.863.000,00	-45.182.372,72	-319.372,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-7.510.291,31	-6.437.200,00	-7.132.387,06	-695.187,06	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-51.076.757,92	-63.442.065,76	-55.396.955,71	8.045.110,05	-7.816.873,07
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.711.949,22	-1.663.300,00	-1.663.275,08	24,92	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-288.625,73	-300.700,00	-283.913,97	16.786,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-7.152.324,20	-6.898.486,58	-6.086.981,16	811.505,42	-64.999,12
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-112.191.418,31	-123.604.752,34	-115.745.885,70	7.858.866,64	-7.881.872,19
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-82.303.754,14	-94.903.452,34	-86.117.289,13	8.786.163,21	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.000.675,05	12.261.100,00	434.307,53	-11.826.792,47	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	14.370.011,89	6.000.100,00	4.998.122,58	-1.001.977,42	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	16.216,63	807.000,00	1.001.188,50	194.188,50	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		15.386.903,57	19.068.200,00	6.433.618,61	-12.634.581,39	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-2.609.545,35	-10.766.343,58	-5.805.653,49	4.960.690,09	-6.135.341,13
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-753.687,19	-2.460.740,71	-925.956,32	1.534.784,39	-1.465.302,70
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-12.284.981,53	-34.225.540,52	-15.124.603,04	19.100.937,48	-19.501.027,27
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-15.648.214,07	-47.592.624,81	-21.856.212,85	25.736.411,96	-27.101.671,10
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-261.310,50	-28.524.424,81	-15.422.594,24	13.101.830,57	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	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	171.303,60	212.600,00	206.235,28	-6.364,72	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	171.051,39	74.500,00	87.195,45	12.695,45	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		342.354,99	287.100,00	293.430,73	6.330,73	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.447.857,02	-2.648.900,00	-2.738.227,15	-89.327,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-588.001,71	-532.800,00	-571.857,43	-39.057,43	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-171.001,37	-214.600,00	-187.822,82	26.777,18	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-26.569,00	-24.100,00	-24.247,00	-147,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-85.114,58	-97.700,00	-85.790,60	11.909,40	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-884.694,85	-911.200,00	-936.978,78	-25.778,78	0,00
17	davon Verfügungsmittel		-2.833,95	-2.000,00	-1.378,97	621,03	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.203.238,53	-4.429.300,00	-4.544.923,78	-115.623,78	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.860.883,54	-4.142.200,00	-4.251.493,05	-109.293,05	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.860.883,54	-4.142.200,00	-4.251.493,05	-109.293,05	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.860.883,54	-4.142.200,00	-4.251.493,05	-109.293,05	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	298.600,00	370.800,00	370.800,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-215.800,00	-248.700,00	-248.700,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.778.083,54	-4.020.100,00	-4.129.393,05	-109.293,05	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 1111 Gemeindeorgane							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	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	247.903,60	212.600,00	204.510,68	-8.089,32	---
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		247.903,60	212.600,00	204.510,68	-8.089,32	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.148.326,46	-2.266.900,00	-2.316.308,49	-49.408,49	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-559.858,89	-498.800,00	-532.174,30	-33.374,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-155.991,26	-214.600,00	-179.650,81	34.949,19	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-85.625,73	-97.700,00	-80.913,97	16.786,03	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-866.462,59	-911.200,00	-922.019,24	-10.819,24	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.816.264,93	-3.989.200,00	-4.031.066,81	-41.866,81	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.568.361,33	-3.776.600,00	-3.826.556,13	-49.956,13	---
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 31.12.2017

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	427,00	1.000,00	7.988,84	6.988,84	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	5.361,75	5.361,75	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	238.734,46	135.800,00	152.674,47	16.874,47	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		277.885,46	175.500,00	204.749,06	29.249,06	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.677.343,20	-3.747.200,00	-3.753.334,53	-6.134,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-795.051,97	-655.500,00	-754.312,41	-98.812,41	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-787.799,53	-1.155.017,47	-969.798,77	185.218,70	-160.429,42
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.932,00	-6.000,00	-5.105,00	895,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-203.000,00	-203.000,00	-203.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-61.172,15	-197.000,00	-65.726,15	131.273,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.530.298,85	-5.963.717,47	-5.751.276,86	212.440,61	-160.429,42
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.252.413,39	-5.788.217,47	-5.546.527,80	241.689,67	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.252.413,39	-5.788.217,47	-5.546.527,80	241.689,67	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.252.413,39	-5.788.217,47	-5.546.527,80	241.689,67	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	233.700,00	248.400,00	248.400,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-234.600,00	-230.400,00	-230.400,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-5.253.313,39	-5.770.217,47	-5.528.527,80	241.689,67	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.724,00	38.700,00	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	359,00	1.000,00	7.988,84	6.988,84	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	5.361,75	5.361,75	---
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		39.083,00	39.700,00	52.074,59	12.374,59	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.262.088,09	-3.327.700,00	-3.254.505,80	73.194,20	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-755.280,39	-614.100,00	-700.737,75	-86.637,75	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-765.032,25	-1.155.017,47	-1.059.491,10	95.526,37	-160.429,42
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-203.000,00	-203.000,00	-203.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-72.688,12	-197.000,00	-82.375,69	114.624,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.058.088,85	-5.496.817,47	-5.300.110,34	196.707,13	-160.429,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.019.005,85	-5.457.117,47	-5.248.035,75	209.081,72	---
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 31.12.2017

Teilergebnisrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.132,00	4.100,00	21.539,09	17.439,09	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	182.255,58	181.900,00	184.628,32	2.728,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	6.467.888,99	6.402.500,00	7.706.009,22	1.303.509,22	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.606.788,73	1.147.500,00	1.020.480,93	-127.019,07	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	4.095,76	0,00	4.824,13	4.824,13	---
10	= ordentliche Erträge		8.265.161,06	7.736.200,00	8.937.481,69	1.201.281,69	---
11	Personalaufwendungen	50	-20.665.428,76	-20.670.400,00	-21.505.301,56	-834.901,56	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.520.643,53	-3.017.200,00	-3.587.459,24	-570.259,24	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.559.410,67	-2.918.250,72	-2.420.986,43	497.264,29	-275.273,91
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-432.944,48	-483.600,00	-509.939,57	-26.339,57	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-5.080.816,97	-4.501.100,00	-4.043.592,09	457.507,91	-64.999,12
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-32.259.244,41	-31.590.550,72	-32.067.278,89	-476.728,17	-340.273,03
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-23.994.083,35	-23.854.350,72	-23.129.797,20	724.553,52	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-23.994.083,35	-23.854.350,72	-23.129.797,20	724.553,52	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-23.994.083,35	-23.854.350,72	-23.129.797,20	724.553,52	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.148.900,00	2.343.500,00	2.343.500,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-615.100,00	-659.700,00	-659.700,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-22.460.283,35	-22.170.550,72	-21.445.997,20	724.553,52	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	13.803,09	13.803,09	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	180.487,39	181.900,00	174.449,23	-7.450,77	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.492.612,80	6.402.500,00	7.450.190,69	1.047.690,69	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	691.898,69	456.000,00	300.321,99	-155.678,01	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.364.998,88	7.040.600,00	7.938.765,00	898.165,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-18.919.649,77	-18.779.700,00	-19.203.227,26	-423.527,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.359.669,15	-2.830.800,00	-3.347.606,35	-516.806,35	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.354.465,50	-2.918.250,72	-2.770.232,68	148.018,04	-275.273,91
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	-4.585.884,22	-4.501.100,00	-4.027.258,85	473.841,15	-64.999,12
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-29.219.668,64	-29.029.850,72	-29.348.325,14	-318.474,42	-340.273,03
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-21.854.669,76	-21.989.250,72	-21.409.560,14	579.690,58	---
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	11.934,88	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		11.934,88	0,00	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	-590.866,47	-1.718.411,76	-654.693,16	1.063.718,60	-1.011.197,95
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-70.390,18	0,00	-52.698,95	-52.698,95	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-661.256,65	-1.718.411,76	-707.392,11	1.011.019,65	-1.011.197,95
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-649.321,77	-1.718.411,76	-707.392,11	1.011.019,65	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	1.095,00	1.300,00	1.056,00	-244,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.422,59	400,00	2.538,70	2.138,70	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	787.074,46	842.400,00	868.450,00	26.050,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.202.250,23	1.046.800,00	1.130.001,60	83.201,60	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		1.993.842,28	1.890.900,00	2.002.046,30	111.146,30	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.204.519,25	-6.304.700,00	-6.387.631,66	-82.931,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.667.714,50	-1.512.900,00	-1.523.148,45	-10.248,45	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-168.602,14	-204.600,00	-171.899,74	32.700,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-73.652,24	-2.700,00	-503.894,29	-501.194,29	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-621.529,01	-707.686,58	-681.092,92	26.593,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-8.736.017,14	-8.732.586,58	-9.267.667,06	-535.080,48	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.742.174,86	-6.841.686,58	-7.265.620,76	-423.934,18	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.742.174,86	-6.841.686,58	-7.265.620,76	-423.934,18	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.742.174,86	-6.841.686,58	-7.265.620,76	-423.934,18	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.221.400,00	1.388.000,00	1.388.000,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-476.600,00	-485.700,00	-485.700,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-5.997.374,86	-5.939.386,58	-6.363.320,76	-423.934,18	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.095,00	1.300,00	1.056,00	-244,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.762,25	400,00	2.199,04	1.799,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	783.806,46	842.400,00	871.718,00	29.318,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	495.625,22	820.000,00	443.849,67	-376.150,33	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.284.288,93	1.664.100,00	1.318.822,71	-345.277,29	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.366.823,93	-5.313.400,00	-5.413.670,34	-100.270,34	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.588.863,57	-1.415.500,00	-1.418.902,97	-3.402,97	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-167.215,36	-204.600,00	-176.254,39	28.345,61	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-347.486,69	-707.686,58	-374.297,05	333.389,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.470.389,55	-7.641.186,58	-7.383.124,75	258.061,83	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.186.100,62	-5.977.086,58	-6.064.302,04	-87.215,46	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-131.247,76	0,00	131.247,76	-131.247,76
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-131.247,76	0,00	131.247,76	-131.247,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-131.247,76	0,00	131.247,76	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilergebnisrechnung 1115 Immobilienwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.118.113,37	1.414.500,00	1.490.328,94	75.828,94	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	777.734,30	800,00	63.976,95	63.176,95	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	19.774.496,30	18.737.800,00	19.063.940,64	326.140,64	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	267.304,42	278.000,00	167.861,18	-110.138,82	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	15.213.125,07	7.812.200,00	6.546.148,77	-1.266.051,23	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	819.000,00	1.697.669,66	878.669,66	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-7.486,78	0,00	-6.710,77	-6.710,77	---
10	= ordentliche Erträge		38.143.286,68	29.062.300,00	29.023.215,37	-39.084,63	---
11	Personalaufwendungen	50	-14.289.016,47	-14.704.500,00	-14.538.788,03	165.711,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.038.314,67	-890.200,00	-938.818,08	-48.618,08	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-47.573.444,92	-58.930.797,57	-51.851.781,40	7.079.016,17	-7.381.169,74
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.196.537,79	-6.198.200,00	-6.558.655,18	-360.455,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.207.829,60	-3.570.200,00	-2.167.172,49	1.403.027,51	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-74.305.143,45	-84.293.897,57	-76.055.215,18	8.238.682,39	-7.381.169,74
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-36.161.856,77	-55.231.597,57	-47.031.999,81	8.199.597,76	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.711.949,22	-1.663.300,00	-1.663.275,08	24,92	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-1.711.949,22	-1.663.300,00	-1.663.275,08	24,92	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-37.873.805,99	-56.894.897,57	-48.695.274,89	8.199.622,68	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-37.873.805,99	-56.894.897,57	-48.695.274,89	8.199.622,68	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	59.190.100,00	59.543.300,00	59.599.956,25	56.656,25	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-963.500,00	-1.028.900,00	-1.028.900,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		20.352.794,01	1.619.502,43	9.875.781,36	8.256.278,93	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 1115 Immobilienwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	776.829,78	0,00	62.996,93	62.996,93	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.548.836,50	18.737.800,00	18.908.159,32	170.359,32	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	283.165,14	278.000,00	219.155,06	-58.844,94	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	276.758,34	627.000,00	734.612,28	107.612,28	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		20.885.589,76	19.642.800,00	19.924.923,59	282.123,59	---
10	Personalauszahlungen	70	-13.769.136,63	-14.133.400,00	-13.939.012,57	194.387,43	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-988.281,21	-833.700,00	-874.591,56	-40.891,56	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-47.623.060,60	-58.930.797,57	-51.198.350,67	7.732.446,90	-7.381.169,74
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.711.949,22	-1.663.300,00	-1.663.275,08	24,92	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.276.157,34	-570.200,00	-655.600,86	-85.400,86	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-65.368.585,00	-76.131.397,57	-68.330.830,74	7.800.566,83	-7.381.169,74
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-44.482.995,24	-56.488.597,57	-48.405.907,15	8.082.690,42	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.000.675,05	12.261.100,00	434.307,53	-11.826.792,47	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	14.370.011,89	6.000.100,00	4.998.122,58	-1.001.977,42	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	4.281,75	807.000,00	1.001.188,50	194.188,50	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		15.374.968,69	19.068.200,00	6.433.618,61	-12.634.581,39	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-2.609.545,35	-10.766.343,58	-5.805.653,49	4.960.690,09	-6.135.341,13
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-162.820,72	-611.081,19	-271.263,16	339.818,03	-322.856,99
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-12.214.591,35	-34.225.540,52	-15.071.904,09	19.153.636,43	-19.501.027,27
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-14.986.957,42	-45.742.965,29	-21.148.820,74	24.594.144,55	-25.959.225,39
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		388.011,27	-26.674.765,29	-14.715.202,13	11.959.563,16	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	107.800,00	101.500,00	128.300,00	26.800,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	66.057,73	25.200,00	29.037,11	3.837,11	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		173.857,73	126.700,00	157.337,11	30.637,11	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.124.397,75	-1.215.300,00	-1.236.367,68	-21.067,68	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-271.585,69	-261.300,00	-277.735,96	-16.435,96	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.371,08	-18.800,00	-7.548,49	11.251,51	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-58,00	-100,00	-58,00	42,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.619,80	-11.300,00	-22.766,25	-11.466,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.416.032,32	-1.506.800,00	-1.544.476,38	-37.676,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.242.174,59	-1.380.100,00	-1.387.139,27	-7.039,27	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.242.174,59	-1.380.100,00	-1.387.139,27	-7.039,27	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.242.174,59	-1.380.100,00	-1.387.139,27	-7.039,27	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	163.300,00	163.100,00	163.100,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-61.200,00	-62.400,00	-62.400,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.140.074,59	-1.279.400,00	-1.286.439,27	-7.039,27	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 1116 Rechnungsprüfung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	65.800,00	101.500,00	189.500,00	88.000,00	---
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		65.800,00	101.500,00	189.500,00	88.000,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-985.445,05	-1.041.900,00	-1.055.648,26	-13.748,26	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-258.338,10	-244.300,00	-258.374,13	-14.074,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-10.992,95	-18.800,00	-12.976,06	5.823,94	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	-3.645,24	-11.300,00	-25.429,47	-14.129,47	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.258.421,34	-1.316.300,00	-1.352.427,92	-36.127,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.192.621,34	-1.214.800,00	-1.162.927,92	51.872,08	---
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 31.12.2017

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	800.249,49	611.600,00	668.712,82	57.112,82	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	75,00	75,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	24.834.401,20	21.753.100,00	20.698.480,60	-1.054.619,40	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	104.563,65	132.100,00	178.438,26	46.338,26	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.313.046,31	3.144.900,00	3.008.198,53	-136.701,47	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.912.819,92	7.301.700,00	7.078.034,52	-223.665,48	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-10.796,50	0,00	-663,15	-663,15	---
10	= ordentliche Erträge		34.954.284,07	32.943.400,00	31.631.276,58	-1.312.123,42	---
11	Personalaufwendungen	50	-35.217.792,12	-39.621.000,00	-39.114.942,63	506.057,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.494.473,03	-10.532.500,00	-10.451.639,43	80.860,57	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.153.890,21	-5.491.089,28	-4.540.471,77	950.617,51	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.596.844,87	-1.384.900,00	-1.619.605,69	-234.705,69	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-424.260,00	-529.000,00	-803.589,38	-274.589,38	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-7.181.193,38	-7.622.800,00	-7.409.817,96	212.982,04	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-59.068.453,61	-65.181.289,28	-63.940.066,86	1.241.222,42	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-24.114.169,54	-32.237.889,28	-32.308.790,28	-70.901,00	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-24.114.169,54	-32.237.889,28	-32.308.790,28	-70.901,00	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-24.114.169,54	-32.237.889,28	-32.308.790,28	-70.901,00	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.194.400,00	-3.351.700,00	-3.350.200,00	1.500,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-27.308.569,54	-35.589.589,28	-35.658.990,28	-69.401,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 12 Sicherheit und Ordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	389.208,09	376.800,00	376.865,82	65,82	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	75,00	75,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	24.287.684,99	21.753.100,00	20.861.564,94	-891.535,06	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	105.512,25	132.100,00	176.866,06	44.766,06	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.312.530,20	3.144.900,00	3.012.839,54	-132.060,46	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.169.286,96	5.885.100,00	5.511.536,63	-373.563,37	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		32.264.222,49	31.292.000,00	29.939.747,99	-1.352.252,01	---
10	Personalauszahlungen	70	-29.895.462,05	-32.555.400,00	-32.732.363,02	-176.963,02	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.973.971,23	-9.827.300,00	-9.714.430,83	112.869,17	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.219.659,97	-5.491.089,28	-4.843.263,66	647.825,62	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-473.560,00	-529.000,00	-803.589,38	-274.589,38	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.862.700,32	-7.622.800,00	-7.737.519,40	-114.719,40	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-51.425.353,57	-56.025.589,28	-55.831.166,29	194.422,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-19.161.131,08	-24.733.589,28	-25.891.418,30	-1.157.829,02	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.157.718,69	1.047.652,55	616.600,37	-431.052,18	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	175.265,99	25.200,00	24.751,50	-448,50	---
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		2.332.984,68	1.072.852,55	641.351,87	-431.500,68	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.150.350,65	-4.657.806,32	-2.043.047,30	2.614.759,02	-2.589.352,35
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.447.239,04	-1.230.814,52	-500.838,64	729.975,88	-635.373,97
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-4.597.589,69	-5.888.620,84	-2.543.885,94	3.344.734,90	-3.224.726,32
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.264.605,01	-4.815.768,29	-1.902.534,07	2.913.234,22	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	300,00	0,00	850,00	850,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	222.000,00	311.483,59	89.483,59	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	12.493,03	7.300,00	8.064,48	764,48	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		12.793,03	229.400,00	320.398,07	90.998,07	---
11	Personalaufwendungen	50	-458.567,71	-544.000,00	-626.546,97	-82.546,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-89.214,74	-78.600,00	-80.393,64	-1.793,64	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	109.146,80	-140.800,00	-126.938,88	13.861,12	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	98.411,58	-349.500,00	-348.010,83	1.489,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-340.224,07	-1.112.900,00	-1.181.890,32	-68.990,32	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-327.431,04	-883.500,00	-861.492,25	22.007,75	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-327.431,04	-883.500,00	-861.492,25	22.007,75	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-327.431,04	-883.500,00	-861.492,25	22.007,75	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-39.800,00	-53.700,00	-53.700,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-367.231,04	-937.200,00	-915.192,25	22.007,75	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 121 Statistik und Wahlen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	300,00	0,00	850,00	850,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	222.000,00	311.483,59	89.483,59	---
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		300,00	222.100,00	312.333,59	90.233,59	---
10	Personalauszahlungen	70	-414.831,64	-493.700,00	-576.217,16	-82.517,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-85.204,22	-73.700,00	-75.005,63	-1.305,63	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	108.750,09	-140.800,00	-118.248,73	22.551,27	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	74.993,47	-349.500,00	-349.323,62	176,38	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-316.292,30	-1.057.700,00	-1.118.795,14	-61.095,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-315.992,30	-835.600,00	-806.461,55	29.138,45	---
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 31.12.2017

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	1.307,00	2.600,00	0,00	-2.600,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	75,00	75,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.238.909,63	5.726.000,00	6.363.970,55	637.970,55	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	25.436,49	21.700,00	28.240,70	6.540,70	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	574.015,84	633.500,00	276.012,19	-357.487,81	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	5.393.796,12	6.356.500,00	6.036.328,54	-320.171,46	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		12.233.465,08	12.740.300,00	12.704.626,98	-35.673,02	---
11	Personalaufwendungen	50	-12.295.470,69	-13.850.100,00	-13.709.226,92	140.873,08	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.108.058,77	-2.218.600,00	-2.025.984,48	192.615,52	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.296.036,81	-1.716.689,28	-1.412.036,23	304.653,05	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-165.766,58	-103.400,00	-153.589,75	-50.189,75	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-424.260,00	-529.000,00	-803.589,38	-274.589,38	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.228.009,92	-2.395.300,00	-2.370.087,27	25.212,73	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-18.517.602,77	-20.813.089,28	-20.474.514,03	338.575,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.284.137,69	-8.072.789,28	-7.769.887,05	302.902,23	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.284.137,69	-8.072.789,28	-7.769.887,05	302.902,23	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.284.137,69	-8.072.789,28	-7.769.887,05	302.902,23	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.033.100,00	-1.000.300,00	-1.000.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-7.317.237,69	-9.073.089,28	-8.770.187,05	302.902,23	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	0,00	0,00	75,00	75,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.286.503,21	5.726.000,00	6.279.666,28	553.666,28	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	25.361,49	21.700,00	28.183,50	6.483,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	564.003,25	633.500,00	284.827,66	-348.672,34	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	5.169.286,96	5.885.100,00	5.510.536,63	-374.563,37	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.045.154,91	12.266.300,00	12.103.289,07	-163.010,93	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.261.699,97	-12.375.600,00	-12.423.180,59	-47.580,59	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.010.351,72	-2.073.500,00	-1.890.150,95	183.349,05	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.285.744,94	-1.716.689,28	-1.329.768,45	386.920,83	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-473.560,00	-529.000,00	-803.589,38	-274.589,38	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.170.282,43	-2.395.300,00	-2.294.756,72	100.543,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.201.639,06	-19.090.089,28	-18.741.446,09	348.643,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-5.156.484,15	-6.823.789,28	-6.638.157,02	185.632,26	---
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	-5.269,65	-49.200,00	-37.213,79	11.986,21	-8.130,18
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-5.269,65	-49.200,00	-37.213,79	11.986,21	-8.130,18
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.269,65	-49.200,00	-37.213,79	11.986,21	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	591.501,89	428.500,00	465.602,37	37.102,37	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	524.762,16	477.000,00	509.673,11	32.673,11	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	46.392,16	50.400,00	43.831,56	-6.568,44	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	770.723,73	1.069.400,00	1.120.554,04	51.154,04	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	869.347,35	560.400,00	612.835,61	52.435,61	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-10.796,50	0,00	-663,15	-663,15	---
10	= ordentliche Erträge		2.791.930,79	2.585.700,00	2.751.833,54	166.133,54	---
11	Personalaufwendungen	50	-12.282.659,69	-13.389.500,00	-13.162.109,55	227.390,45	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-5.448.335,22	-5.246.600,00	-5.332.470,86	-85.870,86	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.408.806,96	-1.684.800,00	-1.365.812,90	318.987,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-603.761,82	-545.700,00	-594.928,32	-49.228,32	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-574.712,22	-443.400,00	-458.132,99	-14.732,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-20.318.275,91	-21.310.000,00	-20.913.454,62	396.545,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-17.526.345,12	-18.724.300,00	-18.161.621,08	562.678,92	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-17.526.345,12	-18.724.300,00	-18.161.621,08	562.678,92	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-17.526.345,12	-18.724.300,00	-18.161.621,08	562.678,92	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.068.900,00	-1.141.500,00	-1.140.300,00	1.200,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-18.595.245,12	-19.865.800,00	-19.301.921,08	563.878,92	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 126 Brandschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	246.373,89	261.100,00	229.563,37	-31.536,63	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	517.628,38	477.000,00	486.639,37	9.639,37	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	53.130,76	50.400,00	44.321,56	-6.078,44	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	774.960,56	1.069.400,00	1.116.379,58	46.979,58	---
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		1.592.093,59	1.857.900,00	1.876.903,88	19.003,88	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.729.264,92	-9.868.400,00	-9.787.563,18	80.836,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-5.176.922,02	-4.893.900,00	-4.951.431,45	-57.531,45	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.511.208,44	-1.684.800,00	-1.559.454,76	125.345,24	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	-336.306,43	-443.400,00	-503.830,81	-60.430,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.753.701,81	-16.890.500,00	-16.802.280,20	88.219,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-15.161.608,22	-15.032.600,00	-14.925.376,32	107.223,68	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.157.718,69	925.952,55	616.600,37	-309.352,18	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	46.036,99	15.200,00	6.244,50	-8.955,50	---
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		2.203.755,68	941.152,55	622.844,87	-318.307,68	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.086.708,10	-2.236.283,41	-1.112.498,94	1.123.784,47	-1.124.160,21
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.348.209,31	-912.314,52	-500.838,64	411.475,88	-391.873,97
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.434.917,41	-3.148.597,93	-1.613.337,58	1.535.260,35	-1.516.034,18
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.231.161,73	-2.207.445,38	-990.492,71	1.216.952,67	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilergebnisrechnung 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	99.102,32	98.200,00	73.985,65	-24.214,35	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	18.070.689,93	15.550.000,00	13.824.836,94	-1.725.163,06	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	31.085,00	60.000,00	105.516,00	45.516,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	968.306,74	1.220.000,00	1.298.009,37	78.009,37	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	474.567,88	280.300,00	311.621,46	31.321,46	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		19.643.751,87	17.208.500,00	15.613.969,42	-1.594.530,58	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.858.404,27	-9.292.600,00	-9.101.448,40	191.151,60	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.967.496,06	-2.116.800,00	-2.121.435,07	-4.635,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.409.229,09	-1.780.200,00	-1.508.770,84	271.429,16	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-725.671,83	-632.900,00	-767.083,65	-134.183,65	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.423.933,90	-4.406.400,00	-4.180.709,97	225.690,03	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-16.384.735,15	-18.228.900,00	-17.679.447,93	549.452,07	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		3.259.016,72	-1.020.400,00	-2.065.478,51	-1.045.078,51	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		3.259.016,72	-1.020.400,00	-2.065.478,51	-1.045.078,51	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		3.259.016,72	-1.020.400,00	-2.065.478,51	-1.045.078,51	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-891.400,00	-992.600,00	-992.300,00	300,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		2.367.616,72	-2.013.000,00	-3.057.778,51	-1.044.778,51	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	87.197,32	85.200,00	73.984,65	-11.215,35	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	17.483.513,92	15.550.000,00	14.095.259,29	-1.454.740,71	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	26.720,00	60.000,00	103.511,00	43.511,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	973.566,39	1.220.000,00	1.298.009,37	78.009,37	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		18.570.997,63	16.915.200,00	15.571.764,31	-1.343.435,69	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.643.460,15	-7.857.500,00	-7.995.603,98	-138.103,98	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.864.710,47	-1.972.900,00	-1.970.174,23	2.725,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.377.324,77	-1.780.200,00	-1.648.025,25	132.174,75	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.411.985,80	-4.406.400,00	-4.543.280,54	-136.880,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.297.481,19	-16.017.000,00	-16.157.084,00	-140.084,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		4.273.516,44	898.200,00	-585.319,69	-1.483.519,69	---
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	120.295,00	10.000,00	18.507,00	8.507,00	---
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		120.295,00	10.000,00	18.507,00	8.507,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-984.064,59	-2.173.707,05	-815.970,20	1.357.736,85	-1.380.158,58
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-98.185,33	-198.500,00	0,00	198.500,00	-198.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.082.249,92	-2.372.207,05	-815.970,20	1.556.236,85	-1.578.658,58
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-961.954,92	-2.362.207,05	-797.463,20	1.564.743,85	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	108.338,28	82.300,00	129.124,80	46.824,80	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	39,48	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.350,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	2.139,34	2.139,34	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	162.615,54	97.200,00	109.184,43	11.984,43	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		272.343,30	179.500,00	240.448,57	60.948,57	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.322.689,76	-2.544.800,00	-2.515.610,79	29.189,21	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-881.368,24	-871.900,00	-891.355,38	-19.455,38	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-148.964,15	-168.600,00	-126.912,92	41.687,08	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-101.644,64	-102.900,00	-104.003,97	-1.103,97	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-52.948,92	-28.200,00	-52.876,90	-24.676,90	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.507.615,71	-3.716.400,00	-3.690.759,96	25.640,04	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.235.272,41	-3.536.900,00	-3.450.311,39	86.588,61	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.235.272,41	-3.536.900,00	-3.450.311,39	86.588,61	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.235.272,41	-3.536.900,00	-3.450.311,39	86.588,61	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-161.200,00	-163.600,00	-163.600,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.396.472,41	-3.700.500,00	-3.613.911,39	86.588,61	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 128 Katastrophenschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	55.636,88	30.500,00	73.317,80	42.817,80	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	39,48	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	2.139,34	2.139,34	---
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		55.676,36	30.500,00	75.457,14	44.957,14	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.846.205,37	-1.960.200,00	-1.949.798,11	10.401,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-836.782,80	-813.300,00	-827.668,57	-14.368,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-154.131,91	-168.600,00	-187.766,47	-19.166,47	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	-19.119,13	-28.200,00	-46.327,71	-18.127,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.856.239,21	-2.970.300,00	-3.011.560,86	-41.260,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.800.562,85	-2.939.800,00	-2.936.103,72	3.696,28	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	121.700,00	0,00	-121.700,00	---
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	8.934,00	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		8.934,00	121.700,00	0,00	-121.700,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-74.308,31	-198.615,86	-77.364,37	121.251,49	-76.903,38
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-844,40	-120.000,00	0,00	120.000,00	-45.000,00
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		-75.152,71	-318.615,86	-77.364,37	241.251,49	-121.903,38
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-66.218,71	-196.915,86	-77.364,37	119.551,49	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	533.009,58	477.200,00	460.027,61	-17.172,39	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	81.362,90	0,00	73.293,73	73.293,73	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	116,15	300,00	80,80	-219,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	925.961,07	891.500,00	547.518,18	-343.981,82	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	13.524.091,68	10.976.000,00	13.400.011,16	2.424.011,16	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	227.352,59	184.500,00	186.592,69	2.092,69	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		15.291.893,97	12.529.500,00	14.667.524,17	2.138.024,17	---
11	Personalaufwendungen	50	-5.658.270,33	-6.060.700,00	-6.029.938,53	30.761,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-569.880,44	-606.700,00	-591.542,84	15.157,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.452.299,45	-8.357.236,86	-6.004.447,98	2.352.788,88	-215.834,93
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.417.678,83	-2.966.700,00	-3.421.796,43	-455.096,43	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-19.786.691,97	-21.496.700,00	-20.435.362,51	1.061.337,49	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-9.607.014,85	-10.044.000,00	-9.997.133,03	46.866,97	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-45.491.835,87	-49.532.036,86	-46.480.221,32	3.051.815,54	-215.834,93
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-30.199.941,90	-37.002.536,86	-31.812.697,15	5.189.839,71	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-30.199.941,90	-37.002.536,86	-31.812.697,15	5.189.839,71	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-30.199.941,90	-37.002.536,86	-31.812.697,15	5.189.839,71	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-33.854.700,00	-33.968.100,00	-34.059.100,53	-91.000,53	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-64.054.641,90	-70.970.636,86	-65.871.797,68	5.098.839,18	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	307.313,28	233.900,00	265.779,61	31.879,61	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	81.362,90	0,00	73.293,73	73.293,73	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	158,15	300,00	409,80	109,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	707.349,02	891.500,00	777.128,50	-114.371,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	17.717.989,24	10.976.000,00	13.215.507,32	2.239.507,32	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		18.814.172,59	12.101.800,00	14.332.118,96	2.230.318,96	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.379.253,84	-5.661.800,00	-5.659.440,67	2.359,33	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-543.028,17	-567.500,00	-551.664,02	15.835,98	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.747.569,86	-8.357.236,86	-6.132.150,45	2.225.086,41	-215.834,93
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-19.791.085,32	-21.496.700,00	-20.466.265,99	1.030.434,01	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.604.336,21	-10.044.000,00	-10.417.812,50	-373.812,50	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-41.065.273,40	-46.127.236,86	-43.227.333,63	2.899.903,23	-215.834,93
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-22.251.100,81	-34.025.436,86	-28.895.214,67	5.130.222,19	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	33.500,00	0,00	3.800,00	3.800,00	---
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		33.500,00	0,00	3.800,00	3.800,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-503.940,13	-1.027.684,17	-562.944,09	464.740,08	-497.241,91
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.153.419,66	-3.837.756,97	-936.070,39	2.901.686,58	-2.583.401,68
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-385.840,83	0,00	-281.178,22	-281.178,22	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.043.200,62	-4.865.441,14	-1.780.192,70	3.085.248,44	-3.080.643,59
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.009.700,62	-4.865.441,14	-1.776.392,70	3.089.048,44	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	163.342,50	165.900,00	177.095,84	11.195,84	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	10.951,27	0,00	8.189,42	8.189,42	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	188.984,25	190.000,00	195.887,95	5.887,95	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	167.467,58	140.000,00	234.434,60	94.434,60	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	88.734,20	83.100,00	83.039,62	-60,38	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		619.479,80	579.000,00	698.647,43	119.647,43	---
11	Personalaufwendungen	50	-658.419,45	-680.600,00	-699.353,24	-18.753,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.029.791,40	-2.010.652,91	-1.656.607,60	354.045,31	-83.034,25
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-451.271,40	-296.300,00	-439.984,52	-143.684,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.499.567,62	-3.934.100,00	-4.046.119,17	-112.019,17	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-931.705,07	-962.400,00	-854.102,37	108.297,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-7.570.754,94	-7.884.052,91	-7.696.166,90	187.886,01	-83.034,25
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.951.275,14	-7.305.052,91	-6.997.519,47	307.533,44	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.951.275,14	-7.305.052,91	-6.997.519,47	307.533,44	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.951.275,14	-7.305.052,91	-6.997.519,47	307.533,44	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.976.500,00	-10.213.100,00	-10.264.535,64	-51.435,64	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-16.927.775,14	-17.518.152,91	-17.262.055,11	256.097,80	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	135.760,50	130.200,00	154.975,84	24.775,84	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	10.951,27	0,00	8.189,42	8.189,42	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	192.808,64	190.000,00	193.275,06	3.275,06	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	268.986,13	140.000,00	255.361,29	115.361,29	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		608.506,54	460.200,00	611.801,61	151.601,61	---
10	Personalauszahlungen	70	-658.419,45	-680.600,00	-699.353,24	-18.753,24	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.993.830,50	-2.010.652,91	-1.730.820,03	279.832,88	-83.034,25
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.522.517,80	-3.934.100,00	-4.121.276,05	-187.176,05	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-833.384,88	-962.400,00	-690.838,57	271.561,43	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.008.152,63	-7.587.752,91	-7.242.287,89	345.465,02	-83.034,25
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.399.646,09	-7.127.552,91	-6.630.486,28	497.066,63	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	7.600,00	0,00	3.000,00	3.000,00	---
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		7.600,00	0,00	3.000,00	3.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-6.600,00	-67.498,17	0,00	67.498,17	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-238.914,26	-907.994,43	-292.784,33	615.210,10	-537.415,66
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	-122.869,15	-122.869,15	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-245.514,26	-975.492,60	-415.653,48	559.839,12	-537.415,66
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-237.914,26	-975.492,60	-412.653,48	562.839,12	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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 ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-26.719,00	0,00	-17.273,00	-17.273,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-26.719,00	0,00	-17.273,00	-17.273,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-26.719,00	0,00	-17.273,00	-17.273,00	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-26.719,00	0,00	-17.273,00	-17.273,00	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-26.719,00	0,00	-17.273,00	-17.273,00	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-26.719,00	0,00	-17.273,00	-17.273,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 2162 Regionalschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
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	200,00	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		200,00	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	-2.268,41	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.781,13	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.049,54	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.849,54	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	-1.982,54	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.982,54	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.982,54	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	227.681,54	191.700,00	179.504,07	-12.195,93	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	23.468,22	0,00	17.045,63	17.045,63	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	67.203,23	73.000,00	78.175,79	5.175,79	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.936.676,59	4.300.000,00	4.055.821,01	-244.178,99	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		5.255.029,58	4.564.700,00	4.330.546,50	-234.153,50	---
11	Personalaufwendungen	50	-706.166,45	-708.200,00	-696.851,84	11.348,16	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.655.942,53	-2.815.239,05	-1.855.958,09	959.280,96	-46.420,27
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-614.793,91	-368.200,00	-602.600,17	-234.400,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-280.434,85	-242.000,00	-213.465,74	28.534,26	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-737.128,13	-895.700,00	-740.707,18	154.992,82	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.994.465,87	-5.029.339,05	-4.109.583,02	919.756,03	-46.420,27
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		1.260.563,71	-464.639,05	220.963,48	685.602,53	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		1.260.563,71	-464.639,05	220.963,48	685.602,53	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		1.260.563,71	-464.639,05	220.963,48	685.602,53	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.880.700,00	-9.750.500,00	-9.768.718,84	-18.218,84	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-8.620.136,29	-10.215.139,05	-9.547.755,36	667.383,69	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	98.301,24	58.700,00	59.675,07	975,07	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	23.468,22	0,00	17.045,63	17.045,63	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	66.947,08	73.000,00	78.365,96	5.365,96	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.532.730,33	4.300.000,00	3.937.026,20	-362.973,80	---
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		8.721.446,87	4.431.700,00	4.092.112,86	-339.587,14	---
10	Personalauszahlungen	70	-706.166,45	-708.200,00	-696.851,84	11.348,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.648.277,96	-2.815.239,05	-1.826.633,31	988.605,74	-46.420,27
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-278.207,01	-242.000,00	-215.653,58	26.346,42	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-467.756,63	-895.700,00	-1.375.523,33	-479.823,33	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.100.408,05	-4.661.139,05	-4.114.662,06	546.476,99	-46.420,27
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		5.621.038,82	-229.439,05	-22.549,20	206.889,85	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	23.400,00	0,00	800,00	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		23.400,00	0,00	800,00	800,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-423.728,22	-1.196.435,26	-296.969,31	899.465,95	-791.575,10
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-118.121,65	0,00	-96.993,84	-96.993,84	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-541.849,87	-1.196.435,26	-393.963,15	802.472,11	-791.575,10
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-518.449,87	-1.196.435,26	-393.163,15	803.272,11	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	127.282,54	102.200,00	94.810,70	-7.389,30	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	45.770,91	0,00	47.936,93	47.936,93	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	83.874,42	53.000,00	57.385,30	4.385,30	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.562.028,05	1.500.000,00	1.915.235,09	415.235,09	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	15.230,00	15.000,00	14.988,00	-12,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		1.834.185,92	1.670.200,00	2.130.356,02	460.156,02	---
11	Personalaufwendungen	50	-700.804,75	-690.200,00	-697.833,69	-7.633,69	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.740.125,52	-2.407.689,11	-1.572.942,44	834.746,67	-64.745,17
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-468.566,42	-282.000,00	-496.294,55	-214.294,55	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-494.497,64	-532.000,00	-557.245,88	-25.245,88	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.160.684,39	-2.104.200,00	-2.295.819,24	-191.619,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.564.678,72	-6.016.089,11	-5.620.135,80	395.953,31	-64.745,17
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.730.492,80	-4.345.889,11	-3.489.779,78	856.109,33	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.730.492,80	-4.345.889,11	-3.489.779,78	856.109,33	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.730.492,80	-4.345.889,11	-3.489.779,78	856.109,33	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.921.900,00	-10.954.900,00	-10.972.093,85	-17.193,85	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-14.652.392,80	-15.300.789,11	-14.461.873,63	838.915,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	73.251,54	44.200,00	51.128,70	6.928,70	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	45.770,91	0,00	47.936,93	47.936,93	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	91.964,32	53.000,00	57.346,49	4.346,49	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.775.349,33	1.500.000,00	2.147.420,84	647.420,84	---
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		2.986.336,10	1.597.200,00	2.303.832,96	706.632,96	---
10	Personalauszahlungen	70	-700.804,75	-690.200,00	-697.833,69	-7.633,69	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.798.730,72	-2.407.689,11	-1.638.514,66	769.174,45	-64.745,17
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-498.869,30	-532.000,00	-535.423,81	-3.423,81	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.252.995,11	-2.104.200,00	-2.797.317,80	-693.117,80	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.251.399,88	-5.734.089,11	-5.669.089,96	64.999,15	-64.745,17
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.265.063,78	-4.136.889,11	-3.365.257,00	771.632,11	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.500,00	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		2.500,00	0,00	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	-419.709,12	-1.286.029,82	-295.133,12	990.896,70	-957.775,33
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-267.719,18	0,00	-61.315,23	-61.315,23	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-687.428,30	-1.286.029,82	-356.448,35	929.581,47	-957.775,33
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-684.928,30	-1.286.029,82	-356.448,35	929.581,47	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	5.043,00	5.300,00	3.552,00	-1.748,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.172,50	0,00	114,06	114,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	7.741,94	5.000,00	3.153,30	-1.846,70	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	180.274,44	60.000,00	311.790,77	251.790,77	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	5.714,80	4.200,00	4.246,38	46,38	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		199.946,68	74.500,00	322.856,51	248.356,51	---
11	Personalaufwendungen	50	-618.663,31	-589.300,00	-595.769,66	-6.469,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-284.578,19	-312.320,29	-222.069,28	90.251,01	-14.599,17
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-46.775,59	-22.800,00	-44.701,05	-21.901,05	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-235.278,22	-382.500,00	-257.627,64	124.872,36	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-970.669,79	-917.600,00	-998.680,35	-81.080,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.155.965,10	-2.224.520,29	-2.118.847,98	105.672,31	-14.599,17
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.956.018,42	-2.150.020,29	-1.795.991,47	354.028,82	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.956.018,42	-2.150.020,29	-1.795.991,47	354.028,82	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.956.018,42	-2.150.020,29	-1.795.991,47	354.028,82	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.610.800,00	-1.707.400,00	-1.710.065,23	-2.665,23	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.566.818,42	-3.857.420,29	-3.506.056,70	351.363,59	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.172,50	0,00	114,06	114,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	309,00	309,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.755,20	5.000,00	5.888,04	888,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	201.569,58	60.000,00	383.942,66	323.942,66	---
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		207.497,28	65.200,00	390.253,76	325.053,76	---
10	Personalauszahlungen	70	-618.663,31	-589.300,00	-595.769,66	-6.469,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-278.999,27	-312.320,29	-230.130,69	82.189,60	-14.599,17
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-241.593,54	-382.500,00	-259.460,66	123.039,34	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-984.388,14	-917.600,00	-454.673,60	462.926,40	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.123.644,26	-2.201.720,29	-1.540.034,61	661.685,68	-14.599,17
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.916.146,98	-2.136.520,29	-1.149.780,85	986.739,44	---
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	-37.074,59	-250.075,27	-40.199,83	209.875,44	-209.875,44
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-37.074,59	-250.075,27	-40.199,83	209.875,44	-209.875,44
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-37.074,59	-250.075,27	-40.199,83	209.875,44	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	9.336,00	11.100,00	5.047,00	-6.053,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	7,69	7,69	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	175,00	1.200,00	414,80	-785,20	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	62.738,36	80.000,00	22.881,86	-57.118,14	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	16.857,00	15.700,00	15.676,00	-24,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		89.106,36	108.000,00	44.027,35	-63.972,65	---
11	Personalaufwendungen	50	-566.369,07	-549.900,00	-559.906,14	-10.006,14	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-102.012,78	-141.335,50	-92.642,21	48.693,29	-7.036,07
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-33.990,38	-22.000,00	-26.087,00	-4.087,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-118.878,95	-149.600,00	-117.115,51	32.484,49	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-6.481,58	-8.900,00	-14.600,89	-5.700,89	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-827.732,76	-871.735,50	-810.351,75	61.383,75	-7.036,07
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-738.626,40	-763.735,50	-766.324,40	-2.588,90	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-738.626,40	-763.735,50	-766.324,40	-2.588,90	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-738.626,40	-763.735,50	-766.324,40	-2.588,90	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-610.800,00	-623.800,00	-625.286,97	-1.486,97	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.349.426,40	-1.387.535,50	-1.391.611,37	-4.075,87	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	200,00	0,00	-200,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	7,69	7,69	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	42,00	0,00	20,00	20,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	175,00	1.200,00	414,80	-785,20	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	64.036,64	80.000,00	48.525,86	-31.474,14	---
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		64.253,64	81.400,00	48.968,35	-32.431,65	---
10	Personalauszahlungen	70	-566.369,07	-549.900,00	-559.906,14	-10.006,14	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-94.182,91	-141.335,50	-113.625,11	27.710,39	-7.036,07
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-123.118,66	-149.600,00	-116.213,57	33.386,43	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.246,30	-8.900,00	-16.356,87	-7.456,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-787.916,94	-849.735,50	-806.101,69	43.633,81	-7.036,07
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-723.663,30	-768.335,50	-757.133,34	11.202,16	---
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	-31.690,82	-92.222,19	-5.645,71	86.576,48	-86.576,48
30	+ Auszahlungen für 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		-31.690,82	-92.222,19	-5.645,71	86.576,48	-86.576,48
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-31.690,82	-92.222,19	-5.645,71	86.576,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	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	227.071,96	368.100,00	180,00	-367.920,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.171.533,02	3.500.000,00	5.326.561,21	1.826.561,21	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		5.398.604,98	3.868.100,00	5.326.741,21	1.458.641,21	---
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	-435.599,55	-447.200,00	-431.525,04	15.674,96	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.768.647,13	-1.974.200,00	-1.787.408,09	186.791,91	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-15.158.034,69	-16.256.500,00	-15.243.788,57	1.012.711,43	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.913.603,03	-2.001.100,00	-2.193.350,10	-192.250,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-19.275.884,40	-20.679.000,00	-19.656.071,80	1.022.928,20	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-13.877.279,42	-16.810.900,00	-14.329.330,59	2.481.569,41	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-13.877.279,42	-16.810.900,00	-14.329.330,59	2.481.569,41	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-13.877.279,42	-16.810.900,00	-14.329.330,59	2.481.569,41	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-355.800,00	-367.300,00	-367.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-14.233.079,42	-17.178.200,00	-14.696.630,59	2.481.569,41	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	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	368.100,00	227.281,96	-140.818,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.161.637,34	3.500.000,00	4.910.518,85	1.410.518,85	---
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		4.161.637,34	3.868.100,00	5.137.800,81	1.269.700,81	---
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	-711.286,45	-447.200,00	-431.967,13	15.232,87	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-15.126.779,01	-16.256.500,00	-15.218.238,32	1.038.261,68	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.112.642,89	-2.001.100,00	-2.139.360,20	-138.260,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.950.708,35	-18.704.800,00	-17.789.565,65	915.234,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-13.789.071,01	-14.836.700,00	-12.651.764,84	2.184.935,16	---
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	-497.340,13	-960.186,00	-562.944,09	397.241,91	-497.241,91
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-320,11	-100.000,00	0,00	100.000,00	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		-497.660,24	-1.060.186,00	-562.944,09	497.241,91	-497.241,91
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-497.660,24	-1.060.186,00	-562.944,09	497.241,91	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	1.050.178,43	1.040.000,00	1.046.748,30	6.748,30	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		1.050.178,43	1.040.100,00	1.046.748,30	6.648,30	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.635.358,17	-1.800.000,00	-1.539.297,96	260.702,04	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.635.358,17	-1.800.000,00	-1.539.297,96	260.702,04	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-585.179,74	-759.900,00	-492.549,66	267.350,34	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-585.179,74	-759.900,00	-492.549,66	267.350,34	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-585.179,74	-759.900,00	-492.549,66	267.350,34	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-585.179,74	-759.900,00	-492.549,66	267.350,34	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 241 Schülerbeförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
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	1.050.178,43	1.040.000,00	1.046.748,30	6.748,30	---
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		1.050.178,43	1.040.100,00	1.046.748,30	6.648,30	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.695.301,20	-1.800.000,00	-1.560.585,08	239.414,92	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.695.301,20	-1.800.000,00	-1.560.585,08	239.414,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-645.122,77	-759.900,00	-513.836,78	246.063,22	---
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 31.12.2017

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 ordentliche Erträge	45	3.803,57	2.100,00	580,33	-1.519,67	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		3.803,57	2.100,00	580,33	-1.519,67	---
11	Personalaufwendungen	50	-308.092,49	-307.100,00	-305.993,12	1.106,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-26.739,40	-19.900,00	-6.197,99	13.702,01	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.225,64	-1.100,00	-714,33	385,67	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-26.286,85	-25.500,00	-23.835,19	1.664,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-362.344,38	-353.600,00	-336.740,63	16.859,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-358.540,81	-351.500,00	-336.160,30	15.339,70	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-358.540,81	-351.500,00	-336.160,30	15.339,70	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-358.540,81	-351.500,00	-336.160,30	15.339,70	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-8.300,00	-6.500,00	-6.500,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-366.840,81	-358.000,00	-342.660,30	15.339,70	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	100,00	0,00	-100,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-295.039,60	-292.800,00	-302.034,82	-9.234,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-25.498,17	-18.500,00	-5.787,34	12.712,66	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.225,64	-1.100,00	-369,33	730,67	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	-26.372,09	-25.500,00	-24.312,96	1.187,04	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-348.135,50	-337.900,00	-332.504,45	5.395,55	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-348.135,50	-337.800,00	-332.504,45	5.295,55	---
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 31.12.2017

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	324,00	900,00	18,00	-882,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	116,15	300,00	80,80	-219,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	350.910,27	201.200,00	212.321,04	11.121,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	393.195,21	356.000,00	486.538,32	130.538,32	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	97.013,02	64.400,00	68.062,36	3.662,36	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		841.558,65	622.800,00	767.020,52	144.220,52	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.099.754,81	-2.535.400,00	-2.474.230,84	61.169,16	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-543.141,04	-586.800,00	-585.344,85	1.455,15	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-203.023,84	-221.700,00	-171.988,99	49.711,01	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.915,00	-1.200,00	-7.448,05	-6.248,05	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.225.097,84	-1.328.600,00	-1.336.739,75	-8.139,75	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.077.932,53	-4.673.700,00	-4.575.752,48	97.947,52	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.236.373,88	-4.050.900,00	-3.808.731,96	242.168,04	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.236.373,88	-4.050.900,00	-3.808.731,96	242.168,04	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.236.373,88	-4.050.900,00	-3.808.731,96	242.168,04	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-489.900,00	-344.600,00	-344.600,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.726.273,88	-4.395.500,00	-4.153.331,96	242.168,04	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	300,00	0,00	-300,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	116,15	300,00	80,80	-219,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	350.698,78	201.200,00	214.556,19	13.356,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	663.301,46	356.000,00	485.963,32	129.963,32	---
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		1.014.116,39	557.800,00	700.600,31	142.800,31	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.833.791,21	-2.150.800,00	-2.107.691,28	43.108,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-517.530,00	-549.000,00	-545.876,68	3.123,32	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-218.768,00	-221.700,00	-160.090,19	61.609,81	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.224.467,84	-1.328.600,00	-1.358.844,09	-30.244,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.794.557,05	-4.250.100,00	-4.172.502,24	77.597,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.780.440,66	-3.692.300,00	-3.471.901,93	220.398,07	---
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	-5.000,00	-5.338,09	-338,09	-183,67
30	+ Auszahlungen für 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	-5.000,00	-5.338,09	-338,09	-183,67
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-5.000,00	-5.338,09	-338,09	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	2.024.761,78	1.800.800,00	2.853.382,59	1.052.582,59	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	306.431,78	340.000,00	288.662,04	-51.337,96	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.078.094,75	2.647.000,00	2.646.519,28	-480,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	177.691,14	90.000,00	246.247,14	156.247,14	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	475.326,51	335.400,00	323.350,33	-12.049,67	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		6.062.305,96	5.213.200,00	6.358.161,38	1.144.961,38	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.592.765,82	-10.591.800,00	-10.894.251,24	-302.451,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-193.197,36	-160.600,00	-164.034,05	-3.434,05	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.788.098,88	-1.956.732,36	-1.825.599,61	131.132,75	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-168.308,42	-133.000,00	-137.646,41	-4.646,41	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-15.870.396,02	-16.414.600,00	-16.334.310,09	80.289,91	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-675.938,79	-577.200,00	-596.144,82	-18.944,82	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-29.288.705,29	-29.833.932,36	-29.951.986,22	-118.053,86	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-23.226.399,33	-24.620.732,36	-23.593.824,84	1.026.907,52	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-23.226.399,33	-24.620.732,36	-23.593.824,84	1.026.907,52	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-23.226.399,33	-24.620.732,36	-23.593.824,84	1.026.907,52	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.610.600,00	-3.593.100,00	-3.593.100,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-26.836.999,33	-28.213.832,36	-27.186.924,84	1.026.907,52	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.018.571,44	1.751.200,00	2.784.895,71	1.033.695,71	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	310.554,27	340.000,00	293.984,19	-46.015,81	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.782.046,83	2.647.000,00	2.706.522,91	59.522,91	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	188.959,84	90.000,00	235.242,74	145.242,74	---
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		5.300.132,38	4.828.200,00	6.020.645,55	1.192.445,55	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.446.983,59	-10.484.700,00	-10.835.308,92	-350.608,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-184.353,97	-150.100,00	-152.967,89	-2.867,89	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.746.064,58	-1.956.732,36	-2.117.297,58	-160.565,22	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-14.307.426,55	-16.414.600,00	-15.096.875,09	1.317.724,91	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-690.982,43	-577.200,00	-650.940,76	-73.740,76	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-27.375.811,12	-29.583.332,36	-28.853.390,24	729.942,12	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-22.075.678,74	-24.755.132,36	-22.832.744,69	1.922.387,67	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-87.605,45	-79.400,00	-73.486,52	5.913,48	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	-4.000,00	-16.510,06	-12.510,06	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-87.605,45	-83.400,00	-89.996,58	-6.596,58	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-87.605,45	-83.400,00	-89.996,58	-6.596,58	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	81.235,54	184.100,00	219.770,97	35.670,97	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	13.532,45	10.000,00	11.095,20	1.095,20	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	140.288,87	126.600,00	117.332,87	-9.267,13	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	102.025,13	81.900,00	80.162,86	-1.737,14	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		337.081,99	402.600,00	428.361,90	25.761,90	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.860.399,23	-1.851.900,00	-1.917.360,97	-65.460,97	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-116.353,59	-97.900,00	-88.572,18	9.327,82	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-505.294,66	-554.532,36	-638.896,59	-84.364,23	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-79.048,56	-62.700,00	-71.114,41	-8.414,41	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-49.530,00	-49.100,00	-22.220,00	26.880,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-169.951,67	-207.600,00	-127.381,33	80.218,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.780.577,71	-2.823.732,36	-2.865.545,48	-41.813,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.443.495,72	-2.421.132,36	-2.437.183,58	-16.051,22	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.443.495,72	-2.421.132,36	-2.437.183,58	-16.051,22	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.443.495,72	-2.421.132,36	-2.437.183,58	-16.051,22	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-943.700,00	-903.900,00	-903.900,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.387.195,72	-3.325.032,36	-3.341.083,58	-16.051,22	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	50.894,82	154.100,00	194.376,97	40.276,97	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	13.391,96	10.000,00	11.187,75	1.187,75	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	140.103,55	126.600,00	117.595,19	-9.004,81	---
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		204.390,33	290.700,00	323.159,91	32.459,91	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.806.362,95	-1.785.600,00	-1.860.748,68	-75.148,68	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-111.026,59	-91.500,00	-82.512,20	8.987,80	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-472.169,18	-554.532,36	-602.983,25	-48.450,89	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-25.740,00	-49.100,00	-23.260,00	25.840,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-162.048,92	-207.600,00	-134.774,13	72.825,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.577.347,64	-2.688.332,36	-2.704.278,26	-15.945,90	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.372.957,31	-2.397.632,36	-2.381.118,35	16.514,01	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-63.490,53	-56.600,00	-53.881,37	2.718,63	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	-4.000,00	-16.510,06	-12.510,06	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-63.490,53	-60.600,00	-70.391,43	-9.791,43	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-63.490,53	-60.600,00	-70.391,43	-9.791,43	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	4.584,50	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.000,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		14.584,50	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.182,41	-6.700,00	-6.760,86	-60,86	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	9.256,07	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	-14.820.980,00	-15.334.600,00	-15.341.600,00	-7.000,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,22	0,00	-0,17	-0,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-14.820.906,56	-15.341.300,00	-15.348.361,03	-7.061,03	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-14.806.322,06	-15.341.300,00	-15.348.361,03	-7.061,03	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-14.806.322,06	-15.341.300,00	-15.348.361,03	-7.061,03	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-14.806.322,06	-15.341.300,00	-15.348.361,03	-7.061,03	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-14.806.322,06	-15.341.300,00	-15.348.361,03	-7.061,03	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	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	4.584,50	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.000,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		14.584,50	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.249,41	-6.700,00	-6.760,86	-60,86	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-743,93	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	-13.626.390,03	-15.334.600,00	-14.087.025,00	1.247.575,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,22	0,00	-0,17	-0,17	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.636.383,59	-15.341.300,00	-14.093.786,03	1.247.513,97	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-13.621.799,09	-15.341.300,00	-14.093.786,03	1.247.513,97	---
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 31.12.2017

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	44.151,00	46.200,00	45.570,00	-630,00	---
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	734.577,79	773.000,00	795.702,22	22.702,22	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	321,00	0,00	642,00	642,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	40.622,00	37.100,00	33.662,00	-3.438,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		819.671,79	856.300,00	875.576,22	19.276,22	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.039.640,46	-1.108.600,00	-1.099.976,34	8.623,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-103.039,48	-108.800,00	-104.624,74	4.175,26	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-28.402,86	-17.400,00	-28.029,00	-10.629,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-13.980,57	-14.300,00	-14.532,78	-232,78	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.185.063,37	-1.249.100,00	-1.247.162,86	1.937,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-365.391,58	-392.800,00	-371.586,64	21.213,36	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-365.391,58	-392.800,00	-371.586,64	21.213,36	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-365.391,58	-392.800,00	-371.586,64	21.213,36	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-235.100,00	-247.200,00	-247.200,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-600.491,58	-640.000,00	-618.786,64	21.213,36	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 263 Musikschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	38.472,00	41.000,00	39.617,00	-1.383,00	---
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	735.537,42	773.000,00	796.421,43	23.421,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	321,00	0,00	642,00	642,00	---
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		774.330,42	814.000,00	836.680,43	22.680,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.039.690,77	-1.108.600,00	-1.100.100,15	8.499,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-103.813,00	-108.800,00	-107.884,77	915,23	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-16.443,86	-14.300,00	-18.005,70	-3.705,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.159.947,63	-1.231.700,00	-1.225.990,62	5.709,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-385.617,21	-417.700,00	-389.310,19	28.389,81	---
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	-13.738,86	-16.300,00	-16.304,00	-4,00	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		-13.738,86	-16.300,00	-16.304,00	-4,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-13.738,86	-16.300,00	-16.304,00	-4,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	1.513.423,46	1.235.000,00	2.168.587,02	933.587,02	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-7,10	0,00	204,80	204,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.032.728,69	1.583.000,00	1.541.158,23	-41.841,77	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	167.370,14	90.000,00	245.605,14	155.605,14	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	112.523,00	54.200,00	52.687,41	-1.512,59	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		3.826.038,19	2.962.200,00	4.008.242,60	1.046.042,60	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.829.312,62	-3.659.500,00	-3.962.928,83	-303.428,83	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-1.300,00	-13.126,42	-11.826,42	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-386.578,22	-411.600,00	-415.161,45	-3.561,45	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.385,00	-6.000,00	-6.851,00	-851,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-379.685,89	-235.800,00	-360.376,68	-124.576,68	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.602.961,73	-4.314.200,00	-4.758.444,38	-444.244,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-776.923,54	-1.352.000,00	-750.201,78	601.798,22	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-776.923,54	-1.352.000,00	-750.201,78	601.798,22	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-776.923,54	-1.352.000,00	-750.201,78	601.798,22	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-699.300,00	-750.900,00	-750.900,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.476.223,54	-2.102.900,00	-1.501.101,78	601.798,22	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 271 Volkshochschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.557.096,84	1.235.000,00	2.131.150,14	896.150,14	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	-7,10	0,00	204,80	204,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.740.367,79	1.583.000,00	1.595.981,00	12.981,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	178.638,84	90.000,00	234.600,74	144.600,74	---
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		3.476.096,37	2.908.000,00	3.961.936,68	1.053.936,68	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.772.811,87	-3.659.500,00	-4.002.204,28	-342.704,28	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-1.300,00	-12.288,17	-10.988,17	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-401.218,35	-411.600,00	-471.637,59	-60.037,59	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	-387.094,53	-235.800,00	-377.774,45	-141.974,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.561.124,75	-4.308.200,00	-4.863.904,49	-555.704,49	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.085.028,38	-1.400.200,00	-901.967,81	498.232,19	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-7.733,34	-2.900,00	-1.121,58	1.778,42	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-7.733,34	-2.900,00	-1.121,58	1.778,42	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-7.733,34	-2.900,00	-1.121,58	1.778,42	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	296.388,39	298.400,00	309.548,54	11.148,54	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	292.906,43	330.000,00	277.362,04	-52.637,96	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	27.870,49	27.400,00	33.567,60	6.167,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	165.997,00	117.600,00	111.870,66	-5.729,34	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		783.162,31	773.400,00	732.348,84	-41.051,16	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.083.161,47	-3.140.400,00	-3.129.185,20	11.214,80	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-551.757,61	-554.400,00	-323.648,59	230.751,41	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-47.242,00	-41.400,00	-26.286,00	15.114,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-93.477,34	-97.200,00	-74.882,93	22.317,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.820.638,42	-3.878.400,00	-3.599.002,72	279.397,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.037.476,11	-3.105.000,00	-2.866.653,88	238.346,12	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.037.476,11	-3.105.000,00	-2.866.653,88	238.346,12	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.037.476,11	-3.105.000,00	-2.866.653,88	238.346,12	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.068.200,00	-1.106.800,00	-1.106.800,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.105.676,11	-4.211.800,00	-3.973.453,88	238.346,12	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	283.544,39	285.000,00	309.345,54	24.345,54	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	297.169,41	330.000,00	282.591,64	-47.408,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	27.047,49	27.400,00	33.909,60	6.509,60	---
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		607.761,29	642.400,00	625.846,78	-16.553,22	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.083.092,47	-3.140.400,00	-3.128.016,54	12.383,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-544.314,58	-554.400,00	-561.374,13	-6.974,13	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-100.272,57	-97.200,00	-96.290,54	909,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.772.679,62	-3.837.000,00	-3.830.681,21	6.318,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.164.918,33	-3.194.600,00	-3.204.834,43	-10.234,43	---
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	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	-1.245,66	-3.000,00	-2.179,57	820,43	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		-1.245,66	-3.000,00	-2.179,57	820,43	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.245,66	-3.000,00	-2.179,57	820,43	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	89.563,39	37.100,00	109.906,06	72.806,06	---
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	138.044,41	137.000,00	158.758,36	21.758,36	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	54.159,38	44.600,00	44.967,40	367,40	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		281.767,18	218.700,00	313.631,82	94.931,82	---
11	Personalaufwendungen	50	-771.069,63	-824.700,00	-778.039,04	46.660,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-76.843,77	-61.400,00	-62.335,45	-935,45	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-250.684,98	-327.400,00	-343.268,24	-15.868,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.230,00	-5.500,00	-5.366,00	134,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-954.886,02	-985.900,00	-925.490,09	60.409,91	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-18.843,10	-22.300,00	-18.970,93	3.329,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.078.557,50	-2.227.200,00	-2.133.469,75	93.730,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.796.790,32	-2.008.500,00	-1.819.837,93	188.662,07	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.796.790,32	-2.008.500,00	-1.819.837,93	188.662,07	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.796.790,32	-2.008.500,00	-1.819.837,93	188.662,07	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-664.300,00	-584.300,00	-584.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.461.090,32	-2.592.800,00	-2.404.137,93	188.662,07	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	88.563,39	36.100,00	110.406,06	74.306,06	---
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	134.406,08	137.000,00	162.615,69	25.615,69	---
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		222.969,47	173.100,00	273.021,75	99.921,75	---
10	Personalauszahlungen	70	-735.776,12	-783.900,00	-737.478,41	46.421,59	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-73.327,38	-57.300,00	-58.167,52	-867,52	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-223.805,54	-327.400,00	-373.417,84	-46.017,84	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-610.296,52	-985.900,00	-941.590,09	44.309,91	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-25.122,33	-22.300,00	-24.095,77	-1.795,77	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.668.327,89	-2.176.800,00	-2.134.749,63	42.050,37	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.445.358,42	-2.003.700,00	-1.861.727,88	141.972,12	---
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	-1.397,06	-600,00	0,00	600,00	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		-1.397,06	-600,00	0,00	600,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.397,06	-600,00	0,00	600,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	32.775.616,68	40.180.100,00	40.702.197,51	522.097,51	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	13.737.528,72	13.877.300,00	14.659.568,84	782.268,84	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.913.660,69	1.740.600,00	2.403.657,10	663.057,10	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	92.531,44	92.300,00	44.254,73	-48.045,27	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	160.783.224,32	151.580.200,00	154.677.837,54	3.097.637,54	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	819.149,87	544.200,00	604.884,33	60.684,33	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		210.121.711,72	208.014.700,00	213.092.400,05	5.077.700,05	---
11	Personalaufwendungen	50	-25.832.224,95	-26.973.800,00	-26.693.729,17	280.070,83	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.719.412,37	-4.469.100,00	-4.481.744,09	-12.644,09	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-14.437.489,75	-7.578.800,00	-6.345.732,27	1.233.067,73	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-571.170,01	-429.700,00	-655.190,68	-225.490,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-191.714.834,15	-182.432.700,00	-186.457.609,52	-4.024.909,52	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-99.741.512,81	-101.796.800,00	-101.680.098,23	116.701,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-337.016.644,04	-323.680.900,00	-326.314.103,96	-2.633.203,96	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-126.894.932,32	-115.666.200,00	-113.221.703,91	2.444.496,09	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-126.894.932,32	-115.666.200,00	-113.221.703,91	2.444.496,09	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-126.894.932,32	-115.666.200,00	-113.221.703,91	2.444.496,09	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.867.500,00	-4.562.100,00	-4.564.239,13	-2.139,13	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-131.762.432,32	-120.228.300,00	-117.785.943,04	2.442.356,96	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	29.497.045,05	40.178.700,00	42.819.716,09	2.641.016,09	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	13.833.203,58	13.877.300,00	14.490.904,84	613.604,84	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.596.670,38	1.740.600,00	2.174.889,52	434.289,52	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	85.717,02	92.300,00	41.648,49	-50.651,51	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	155.733.779,60	151.580.200,00	153.567.867,59	1.987.667,59	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	668,60	1.300,00	1.053,03	-246,97	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		200.747.084,23	207.470.400,00	213.096.079,56	5.625.679,56	---
10	Personalauszahlungen	70	-23.516.150,61	-24.101.900,00	-23.881.404,85	220.495,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.502.791,13	-4.187.000,00	-4.180.403,60	6.596,40	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-15.994.710,77	-7.578.800,00	-7.087.234,27	491.565,73	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-190.797.898,83	-182.432.700,00	-186.025.837,15	-3.593.137,15	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-99.851.690,46	-101.796.800,00	-101.665.664,99	131.135,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-334.663.241,80	-320.097.200,00	-322.840.544,86	-2.743.344,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-133.916.157,57	-112.626.800,00	-109.744.465,30	2.882.334,70	---
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	-3.078.792,13	-36.342,00	-72.587,44	-36.245,44	-1.642,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-39.786,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.078.792,13	-136.342,00	-72.587,44	63.754,56	-41.428,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.078.792,13	-136.342,00	-72.587,44	63.754,56	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	514.558,93	658.500,00	513.947,06	-144.552,94	---
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	30.458,31	30.458,31	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	741,32	741,32	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		514.558,93	658.500,00	545.146,69	-113.353,31	---
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	-48.962,57	0,00	-82.099,50	-82.099,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-16.168.837,56	-17.149.500,00	-17.056.806,57	92.693,43	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-36.775,20	-3.100,00	-6.096,20	-2.996,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-16.254.575,33	-17.152.600,00	-17.145.002,27	7.597,73	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-15.740.016,40	-16.494.100,00	-16.599.855,58	-105.755,58	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-15.740.016,40	-16.494.100,00	-16.599.855,58	-105.755,58	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-15.740.016,40	-16.494.100,00	-16.599.855,58	-105.755,58	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-15.740.016,40	-16.494.100,00	-16.599.855,58	-105.755,58	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	562.107,34	658.500,00	571.142,55	-87.357,45	---
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	30.458,31	30.458,31	---
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		562.107,34	658.500,00	601.600,86	-56.899,14	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-14.768.761,66	-17.149.500,00	-16.967.617,25	181.882,75	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.614,70	-3.100,00	-2.434,07	665,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.772.376,36	-17.152.600,00	-16.970.051,32	182.548,68	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-14.210.269,02	-16.494.100,00	-16.368.450,46	125.649,54	---
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 31.12.2017

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	1.102.312,60	1.100.000,00	1.548.613,53	448.613,53	---
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	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	7.527,42	7.527,42	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		1.102.312,60	1.100.000,00	1.556.140,95	456.140,95	---
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	-1.229,64	0,00	-23.963,13	-23.963,13	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-19.368.386,43	-17.808.000,00	-16.401.506,67	1.406.493,33	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.032,20	-5.000,00	-285,72	4.714,28	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-19.372.648,27	-17.813.000,00	-16.425.755,52	1.387.244,48	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-18.270.335,67	-16.713.000,00	-14.869.614,57	1.843.385,43	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-18.270.335,67	-16.713.000,00	-14.869.614,57	1.843.385,43	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-18.270.335,67	-16.713.000,00	-14.869.614,57	1.843.385,43	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-18.270.335,67	-16.713.000,00	-14.869.614,57	1.843.385,43	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.066.015,98	1.100.000,00	1.347.070,33	247.070,33	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	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		1.066.015,98	1.100.000,00	1.347.070,33	247.070,33	---
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	-19.368.754,23	-17.808.000,00	-16.370.037,50	1.437.962,50	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.032,20	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-19.371.786,43	-17.813.000,00	-16.370.037,50	1.442.962,50	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-18.305.770,45	-16.713.000,00	-15.022.967,17	1.690.032,83	---
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 31.12.2017

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	10.324.094,25	9.635.700,00	10.555.936,05	920.236,05	---
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	596.189,30	175.000,00	175.000,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		10.920.283,55	9.810.700,00	10.730.936,05	920.236,05	---
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	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-51,31	0,00	-115,20	-115,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-73.335.938,72	-74.594.100,00	-75.134.181,34	-540.081,34	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-653,86	0,00	-9.440,10	-9.440,10	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-73.336.643,89	-74.594.100,00	-75.143.736,64	-549.636,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-62.416.360,34	-64.783.400,00	-64.412.800,59	370.599,41	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-62.416.360,34	-64.783.400,00	-64.412.800,59	370.599,41	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-62.416.360,34	-64.783.400,00	-64.412.800,59	370.599,41	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-62.416.360,34	-64.783.400,00	-64.412.800,59	370.599,41	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	10.329.431,17	9.635.700,00	10.547.235,54	911.535,54	---
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	209.550,29	175.000,00	276.142,69	101.142,69	---
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		10.538.981,46	9.810.700,00	10.823.378,23	1.012.678,23	---
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	-73.327.898,82	-74.594.100,00	-75.127.370,93	-533.270,93	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-73.327.898,82	-74.594.100,00	-75.127.370,93	-533.270,93	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-62.788.917,36	-64.783.400,00	-64.303.992,70	479.407,30	---
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 31.12.2017

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	13.875,61	12.200,00	13.670,48	1.470,48	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		13.875,61	12.200,00	13.670,48	1.470,48	---
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	-3.990.433,54	-4.166.000,00	-4.272.192,98	-106.192,98	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.990.433,54	-4.166.000,00	-4.272.192,98	-106.192,98	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.976.557,93	-4.153.800,00	-4.258.522,50	-104.722,50	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.976.557,93	-4.153.800,00	-4.258.522,50	-104.722,50	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.976.557,93	-4.153.800,00	-4.258.522,50	-104.722,50	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.976.557,93	-4.153.800,00	-4.258.522,50	-104.722,50	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3114 Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	16.755,61	12.200,00	16.550,48	4.350,48	---
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		16.755,61	12.200,00	16.550,48	4.350,48	---
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	-3.903.574,91	-4.166.000,00	-3.583.955,43	582.044,57	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.903.574,91	-4.166.000,00	-3.583.955,43	582.044,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.886.819,30	-4.153.800,00	-3.567.404,95	586.395,05	---
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	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 31.12.2017

Teilergebnisrechnung 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	18.202,75	33.200,00	13.842,48	-19.357,52	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	1.875,00	1.875,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		18.202,75	33.200,00	15.717,48	-17.482,52	---
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	-606,85	0,00	-1.875,00	-1.875,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.070.892,40	-1.066.100,00	-1.291.277,90	-225.177,90	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	-49.943,68	-49.943,68	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.071.499,25	-1.066.100,00	-1.343.096,58	-276.996,58	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.053.296,50	-1.032.900,00	-1.327.379,10	-294.479,10	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.053.296,50	-1.032.900,00	-1.327.379,10	-294.479,10	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.053.296,50	-1.032.900,00	-1.327.379,10	-294.479,10	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.053.296,50	-1.032.900,00	-1.327.379,10	-294.479,10	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	20.654,38	33.200,00	15.031,38	-18.168,62	---
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		20.654,38	33.200,00	15.031,38	-18.168,62	---
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	-1.070.273,94	-1.066.100,00	-1.290.021,42	-223.921,42	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-49.943,68	-49.943,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.070.273,94	-1.066.100,00	-1.339.965,10	-273.865,10	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.049.619,56	-1.032.900,00	-1.324.933,72	-292.033,72	---
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 31.12.2017

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	829.506,72	856.400,00	764.024,32	-92.375,68	---
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	36.161.980,07	36.853.800,00	37.857.113,64	1.003.313,64	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		36.991.486,79	37.710.200,00	38.621.137,96	910.937,96	---
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	-2.060,45	0,00	-135,00	-135,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-37.018.127,24	-37.710.200,00	-38.612.749,23	-902.549,23	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.315,94	0,00	-380,80	-380,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-37.021.503,63	-37.710.200,00	-38.613.265,03	-903.065,03	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-30.016,84	0,00	7.872,93	7.872,93	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-30.016,84	0,00	7.872,93	7.872,93	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-30.016,84	0,00	7.872,93	7.872,93	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-30.016,84	0,00	7.872,93	7.872,93	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	821.453,97	856.400,00	770.010,74	-86.389,26	---
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	36.287.826,90	36.853.800,00	37.535.347,41	681.547,41	---
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		37.109.280,87	37.710.200,00	38.305.358,15	595.158,15	---
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	-37.010.981,56	-37.710.200,00	-38.606.140,35	-895.940,35	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.315,94	0,00	-380,80	-380,80	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-37.012.297,50	-37.710.200,00	-38.606.521,15	-896.321,15	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		96.983,37	0,00	-301.163,00	-301.163,00	---
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 31.12.2017

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	72.321.268,00	76.716.800,00	76.397.070,56	-319.729,44	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		72.321.268,00	76.716.800,00	76.397.070,56	-319.729,44	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	-10.000,00	-16.296,39	-6.296,39	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		0,00	-10.000,00	-16.296,39	-6.296,39	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		72.321.268,00	76.706.800,00	76.380.774,17	-326.025,83	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		72.321.268,00	76.706.800,00	76.380.774,17	-326.025,83	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		72.321.268,00	76.706.800,00	76.380.774,17	-326.025,83	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		72.321.268,00	76.706.800,00	76.380.774,17	-326.025,83	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3117 Ausgleichs- und Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und sonstige Erstattungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
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	73.321.268,00	76.716.800,00	75.397.070,56	-1.319.729,44	---
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		73.321.268,00	76.716.800,00	75.397.070,56	-1.319.729,44	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	-10.000,00	-16.296,39	-6.296,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	-10.000,00	-16.296,39	-6.296,39	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		73.321.268,00	76.706.800,00	75.380.774,17	-1.326.025,83	---
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 31.12.2017

Teilergebnisrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	234.642,82	190.000,00	218.366,88	28.366,88	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	12,22	0,00	498,78	498,78	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.217.437,30	1.085.500,00	1.158.392,83	72.892,83	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	463.212,12	305.300,00	345.102,20	39.802,20	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		1.915.304,46	1.580.800,00	1.722.360,69	141.560,69	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.981.216,76	-10.640.700,00	-10.818.717,51	-178.017,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.748.471,77	-2.550.800,00	-2.734.951,32	-184.151,32	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-322.822,28	-344.400,00	-286.394,16	58.005,84	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.525,00	-200,00	-1.543,60	-1.343,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-218.998,66	-228.300,00	-212.909,77	15.390,23	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-13.273.034,47	-13.764.400,00	-14.054.516,36	-290.116,36	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-11.357.730,01	-12.183.600,00	-12.332.155,67	-148.555,67	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-11.357.730,01	-12.183.600,00	-12.332.155,67	-148.555,67	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-11.357.730,01	-12.183.600,00	-12.332.155,67	-148.555,67	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.197.500,00	-930.200,00	-932.063,93	-1.863,93	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-12.555.230,01	-13.113.800,00	-13.264.219,60	-150.419,60	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	234.642,82	190.000,00	218.366,88	28.366,88	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	12,22	0,00	498,78	498,78	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.229.117,30	1.085.500,00	1.158.392,83	72.892,83	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	431,00	200,00	483,00	283,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.464.203,34	1.275.700,00	1.377.741,49	102.041,49	---
10	Personalauszahlungen	70	-8.635.693,90	-9.030.200,00	-9.107.607,46	-77.407,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.622.250,05	-2.392.500,00	-2.551.848,50	-159.348,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-336.065,77	-344.400,00	-273.818,31	70.581,69	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	-221.680,26	-228.300,00	-274.949,64	-46.649,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.815.689,98	-11.995.400,00	-12.208.223,91	-212.823,91	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.351.486,64	-10.719.700,00	-10.830.482,42	-110.782,42	---
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	-3.473,82	-5.600,00	-1.556,81	4.043,19	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.473,82	-5.600,00	-1.556,81	4.043,19	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.473,82	-5.600,00	-1.556,81	4.043,19	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	27.530.276,94	35.401.900,00	35.078.433,30	-323.466,70	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	-133.990,54	251.100,00	48.182,44	-202.917,56	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		27.396.286,40	35.653.000,00	35.126.615,74	-526.384,26	---
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	-2.188,41	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-87.858.062,73	-90.239.800,00	-89.848.855,07	390.944,93	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-87.860.251,14	-90.239.800,00	-89.848.855,07	390.944,93	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-60.463.964,74	-54.586.800,00	-54.722.239,33	-135.439,33	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-60.463.964,74	-54.586.800,00	-54.722.239,33	-135.439,33	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-60.463.964,74	-54.586.800,00	-54.722.239,33	-135.439,33	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-60.463.964,74	-54.586.800,00	-54.722.239,33	-135.439,33	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	25.508.279,12	35.401.900,00	37.017.458,28	1.615.558,28	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	-137.167,61	251.100,00	48.182,44	-202.917,56	---
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		25.371.111,51	35.653.000,00	37.065.640,72	1.412.640,72	---
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	-2.188,41	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-87.899.970,55	-90.239.800,00	-89.832.407,94	407.392,06	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-87.902.158,96	-90.239.800,00	-89.832.407,94	407.392,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-62.531.047,45	-54.586.800,00	-52.766.767,22	1.820.032,78	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	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	5.804,48	5.804,48	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.327.718,42	-1.350.000,00	-1.370.708,58	-20.708,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.327.718,42	-1.350.000,00	-1.364.904,10	-14.904,10	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.327.718,42	-1.350.000,00	-1.364.904,10	-14.904,10	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.327.718,42	-1.350.000,00	-1.364.904,10	-14.904,10	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.327.718,42	-1.350.000,00	-1.364.904,10	-14.904,10	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.327.718,42	-1.350.000,00	-1.364.904,10	-14.904,10	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
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	-30.000,00	0,00	5.804,48	5.804,48	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.658.407,42	-1.350.000,00	-1.347.056,38	2.943,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.688.407,42	-1.350.000,00	-1.341.251,90	8.748,10	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.688.407,42	-1.350.000,00	-1.341.251,90	8.748,10	---
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	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 31.12.2017

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	4.005.650,67	3.679.000,00	4.302.983,54	623.983,54	---
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	190.162,40	190.000,00	212.281,60	22.281,60	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		4.195.813,07	3.869.000,00	4.515.265,14	646.265,14	---
11	Personalaufwendungen	50	-70.945,38	-79.000,00	-86.251,88	-7.251,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.252,86	-17.000,00	-2.266,86	14.733,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.914.183,01	-1.490.000,00	-2.095.098,60	-605.098,60	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.212.665,32	-2.176.200,00	-2.331.647,80	-155.447,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.201.046,57	-3.762.200,00	-4.515.265,14	-753.065,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.233,50	106.800,00	0,00	-106.800,00	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.233,50	106.800,00	0,00	-106.800,00	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.233,50	106.800,00	0,00	-106.800,00	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-5.233,50	106.800,00	0,00	-106.800,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.833.552,77	3.679.000,00	4.399.943,56	720.943,56	---
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	190.162,40	190.000,00	212.281,60	22.281,60	---
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		3.023.715,17	3.869.000,00	4.612.225,16	743.225,16	---
10	Personalauszahlungen	70	-70.945,38	-79.000,00	-86.251,88	-7.251,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.333,93	-17.000,00	-2.116,78	14.883,22	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.891.522,82	-1.490.000,00	-2.114.841,02	-624.841,02	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.198.746,01	-2.176.200,00	-2.343.154,35	-166.954,35	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.164.548,14	-3.762.200,00	-4.546.364,03	-784.164,03	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.140.832,97	106.800,00	65.861,13	-40.938,87	---
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 31.12.2017

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	10.215.269,37	10.823.600,00	10.101.463,45	-722.136,55	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	158.343,31	106.300,00	98.590,94	-7.709,06	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		10.373.612,68	10.929.900,00	10.200.054,39	-729.845,61	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.905.741,63	-10.313.600,00	-9.966.711,23	346.888,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.119.839,29	-1.108.000,00	-961.639,77	146.360,23	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.986.344,74	-4.124.000,00	-4.077.889,04	46.110,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.011.925,66	-15.546.100,00	-15.006.240,04	539.859,96	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.638.312,98	-4.616.200,00	-4.806.185,65	-189.985,65	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.638.312,98	-4.616.200,00	-4.806.185,65	-189.985,65	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.638.312,98	-4.616.200,00	-4.806.185,65	-189.985,65	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-328.300,00	-233.000,00	-233.000,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.966.612,98	-4.849.200,00	-5.039.185,65	-189.985,65	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.974.478,82	10.823.600,00	10.074.318,47	-749.281,53	---
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		10.974.478,82	10.823.600,00	10.074.318,47	-749.281,53	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.346.234,04	-9.581.500,00	-9.360.082,66	221.417,34	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.068.343,52	-1.036.300,00	-896.341,91	139.958,09	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.919.813,97	-4.124.000,00	-4.074.434,54	49.565,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.334.391,53	-14.742.300,00	-14.330.859,11	411.440,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.359.912,71	-3.918.700,00	-4.256.540,64	-337.840,64	---
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	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-2.100,00	0,00	2.100,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	541.797,77	858.600,00	697.627,41	-160.972,59	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.029.584,95	600.000,00	1.328.170,45	728.170,45	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	31.495.318,49	18.525.000,00	22.199.226,87	3.674.226,87	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	25.272,89	24.200,00	16.271,97	-7.928,03	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		33.091.974,10	20.007.800,00	24.241.296,70	4.233.496,70	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.717.527,13	-1.671.100,00	-1.359.248,27	311.851,73	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-181.026,55	-238.000,00	-158.940,53	79.059,47	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-13.935.247,63	-6.913.400,00	-5.954.396,19	959.003,81	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-232.952,24	-149.900,00	-260.698,80	-110.798,80	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-22.853.317,19	-12.308.400,00	-16.201.081,93	-3.892.681,93	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.737.569,65	-3.493.500,00	-3.472.558,94	20.941,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-42.657.640,39	-24.774.300,00	-27.406.924,66	-2.632.624,66	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-9.565.666,29	-4.766.500,00	-3.165.627,96	1.600.872,04	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-9.565.666,29	-4.766.500,00	-3.165.627,96	1.600.872,04	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-9.565.666,29	-4.766.500,00	-3.165.627,96	1.600.872,04	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-2.312.200,00	-2.351.300,00	-2.351.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-11.877.866,29	-7.117.800,00	-5.516.927,96	1.600.872,04	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	506.172,45	858.600,00	676.242,55	-182.357,45	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	912.038,82	600.000,00	1.234.902,53	634.902,53	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	24.943.413,09	18.525.000,00	22.355.926,87	3.830.926,87	---
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		26.361.624,36	19.983.600,00	24.267.241,98	4.283.641,98	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.639.050,79	-1.505.100,00	-1.259.025,26	246.074,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-172.608,15	-221.700,00	-148.213,66	73.486,34	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-15.480.067,98	-6.913.400,00	-6.559.642,74	353.757,26	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-23.666.172,66	-12.308.400,00	-16.316.552,04	-4.008.152,04	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.761.635,17	-3.493.500,00	-3.563.954,68	-70.454,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-44.719.534,75	-24.442.100,00	-27.847.388,38	-3.405.288,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-18.357.910,39	-4.458.500,00	-3.580.146,40	878.353,60	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.070.736,02	-17.200,00	-71.030,63	-53.830,63	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	-100.000,00	0,00	100.000,00	-39.786,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.070.736,02	-117.200,00	-71.030,63	46.169,37	-39.786,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.070.736,02	-117.200,00	-71.030,63	46.169,37	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	7.441,00	5.900,00	7.691,00	1.791,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	883.675,74	1.140.500,00	1.075.486,65	-65.013,35	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	36,50	300,00	1.455,50	1.155,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	186.710,00	276.900,00	252.228,67	-24.671,33	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	77.901,26	58.400,00	72.825,61	14.425,61	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		1.155.764,50	1.482.000,00	1.409.687,43	-72.312,57	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.707.482,26	-1.760.000,00	-1.801.665,25	-41.665,25	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-91.589,74	-78.100,00	-58.621,52	19.478,48	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-28.951,42	-136.800,00	-4.332,73	132.467,27	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.055,95	-5.200,00	-10.134,45	-4.934,45	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-924.137,54	-1.056.000,00	-1.030.057,75	25.942,25	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-263.890,36	-74.400,00	-113.245,79	-38.845,79	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.025.107,27	-3.110.500,00	-3.018.057,49	92.442,51	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.869.342,77	-1.628.500,00	-1.608.370,06	20.129,94	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.869.342,77	-1.628.500,00	-1.608.370,06	20.129,94	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.869.342,77	-1.628.500,00	-1.608.370,06	20.129,94	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-870.600,00	-854.300,00	-854.575,20	-275,20	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.739.942,77	-2.482.800,00	-2.462.945,26	19.854,74	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	4.626,48	4.500,00	7.640,30	3.140,30	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	684.231,56	1.140.500,00	939.986,99	-200.513,01	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	36,50	300,00	1.655,50	1.355,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	186.710,00	276.900,00	251.873,67	-25.026,33	---
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		875.604,54	1.422.200,00	1.201.156,46	-221.043,54	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.662.400,15	-1.706.300,00	-1.764.256,23	-57.956,23	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-87.294,04	-72.800,00	-54.636,02	18.163,98	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-19.287,87	-136.800,00	-160.292,76	-23.492,76	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-888.191,88	-1.056.000,00	-1.102.870,38	-46.870,38	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-102.648,01	-74.400,00	-62.473,46	11.926,54	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.759.821,95	-3.046.300,00	-3.144.528,85	-98.228,85	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.884.217,41	-1.624.100,00	-1.943.372,39	-319.272,39	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.524,29	-5.600,00	0,00	5.600,00	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		-3.524,29	-5.600,00	0,00	5.600,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-3.524,29	-5.600,00	0,00	5.600,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	448.625,00	471.400,00	405.358,80	-66.041,20	---
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	5.230.649,45	3.965.900,00	3.512.357,69	-453.542,31	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	24.503,08	13.900,00	19.174,98	5.274,98	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		5.703.777,53	4.451.200,00	3.936.891,47	-514.308,53	---
11	Personalaufwendungen	50	-344.675,91	-380.700,00	-419.745,61	-39.045,61	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-173.997,32	-157.400,00	-189.949,83	-32.549,83	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-602,69	-1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.517.890,21	-4.345.400,00	-3.682.955,68	662.444,32	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-8.155,38	-5.200,00	-4.506,96	693,04	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.045.321,51	-4.890.000,00	-4.297.158,08	592.841,92	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		658.456,02	-438.800,00	-360.266,61	78.533,39	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		658.456,02	-438.800,00	-360.266,61	78.533,39	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		658.456,02	-438.800,00	-360.266,61	78.533,39	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-28.000,00	-29.500,00	-29.500,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		630.456,02	-468.300,00	-389.766,61	78.533,39	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	574.202,31	471.400,00	406.936,52	-64.463,48	---
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	5.243.756,18	3.965.900,00	3.525.398,84	-440.501,16	---
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		5.817.958,49	4.437.300,00	3.932.335,36	-504.964,64	---
10	Personalauszahlungen	70	-260.005,16	-285.500,00	-301.696,49	-16.196,49	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-166.014,27	-148.000,00	-177.314,50	-29.314,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.629,18	-1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.532.312,33	-4.345.400,00	-3.661.966,91	683.433,09	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.787,33	-5.200,00	-8.711,31	-3.511,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.965.748,27	-4.785.400,00	-4.149.689,21	635.710,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		852.210,22	-348.100,00	-217.353,85	130.746,15	---
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	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	0,00	81.400,00	97.216,00	15.816,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	913,47	913,47	---
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	46.667,00	0,00	78.051,83	78.051,83	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		46.667,00	81.400,00	176.181,30	94.781,30	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-397,27	0,00	-397,27	-397,27	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-476,00	-500,00	-378,00	122,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.471.332,98	-3.752.700,00	-3.579.039,63	173.660,37	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-241,49	0,00	-78.056,83	-78.056,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.472.447,74	-3.753.200,00	-3.657.871,73	95.328,27	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.425.780,74	-3.671.800,00	-3.481.690,43	190.109,57	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.425.780,74	-3.671.800,00	-3.481.690,43	190.109,57	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.425.780,74	-3.671.800,00	-3.481.690,43	190.109,57	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-68.200,00	-54.700,00	-54.700,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.493.980,74	-3.726.500,00	-3.536.390,43	190.109,57	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	81.400,00	97.216,00	15.816,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	913,47	913,47	---
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	46.667,00	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		46.667,00	81.400,00	98.129,47	16.729,47	---
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	-380,71	0,00	-397,27	-397,27	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.417.402,16	-3.752.700,00	-3.652.331,58	100.368,42	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-241,49	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.418.024,36	-3.752.700,00	-3.652.728,85	99.971,15	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.371.357,36	-3.671.300,00	-3.554.599,38	116.700,62	---
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	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 31.12.2017

Teilergebnisrechnung 341 Unterhaltungsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-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 ordentliche Erträge	45	35.820,11	15.200,00	18.162,91	2.962,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		35.820,11	15.200,00	18.162,91	2.962,91	---
11	Personalaufwendungen	50	-588.943,33	-588.800,00	-655.960,12	-67.160,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-186.492,78	-158.100,00	-175.598,37	-17.498,37	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.593,49	-4.300,00	-129,60	4.170,40	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 ordentliche Aufwendungen	54	-3.948,32	-14.200,00	-10.765,22	3.434,78	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-781.337,92	-765.400,00	-842.813,31	-77.413,31	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-745.517,81	-750.200,00	-824.650,40	-74.450,40	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-745.517,81	-750.200,00	-824.650,40	-74.450,40	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-745.517,81	-750.200,00	-824.650,40	-74.450,40	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-6.900,00	-6.900,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-745.517,81	-757.100,00	-831.550,40	-74.450,40	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-496.207,76	-484.900,00	-544.929,48	-60.029,48	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-177.960,23	-147.900,00	-163.694,61	-15.794,61	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.593,49	-4.300,00	-129,60	4.170,40	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	-8.885,15	-14.200,00	-6.733,65	7.466,35	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-684.646,63	-651.300,00	-715.487,34	-64.187,34	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-684.646,63	-651.300,00	-715.487,34	-64.187,34	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.058,00	-1.642,00	0,00	1.642,00	-1.642,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.058,00	-1.642,00	0,00	1.642,00	-1.642,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.058,00	-1.642,00	0,00	1.642,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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 ordentliche Erträge	45	9.065,39	2.800,00	6.845,48	4.045,48	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		9.065,39	2.800,00	6.845,48	4.045,48	---
11	Personalaufwendungen	50	-460.622,87	-451.100,00	-496.494,24	-45.394,24	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-69.382,14	-37.600,00	-65.948,97	-28.348,97	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.998,72	-3.500,00	-858,57	2.641,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-6.543,92	-6.400,00	-7.834,37	-1.434,37	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-538.547,65	-498.600,00	-571.136,15	-72.536,15	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-529.482,26	-495.800,00	-564.290,67	-68.490,67	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-529.482,26	-495.800,00	-564.290,67	-68.490,67	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-529.482,26	-495.800,00	-564.290,67	-68.490,67	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-11.900,00	-11.900,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-529.482,26	-507.700,00	-576.190,67	-68.490,67	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 343 Betreuungsleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-423.706,29	-431.900,00	-453.798,54	-21.898,54	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-66.438,41	-35.700,00	-61.372,62	-25.672,62	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.959,80	-3.500,00	-897,49	2.602,51	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.922,65	-6.400,00	-8.652,87	-2.252,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-499.027,15	-477.500,00	-524.721,52	-47.221,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-499.027,15	-477.500,00	-524.721,52	-47.221,52	---
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	0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	997.255,25	820.900,00	997.506,79	176.606,79	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	6.815,86	4.100,00	4.810,57	710,57	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		1.004.071,11	825.000,00	1.002.317,36	177.317,36	---
11	Personalaufwendungen	50	-127.782,77	-137.600,00	-134.088,66	3.511,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-48.687,28	-43.800,00	-47.607,13	-3.807,13	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-41.218,98	-36.300,00	-37.358,17	-1.058,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-759.748,44	-734.900,00	-763.449,59	-28.549,59	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-27.808,51	-17.900,00	-19.813,81	-1.913,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.005.245,98	-970.500,00	-1.002.317,36	-31.817,36	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.174,87	-145.500,00	0,00	145.500,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.174,87	-145.500,00	0,00	145.500,00	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.174,87	-145.500,00	0,00	145.500,00	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.174,87	-145.500,00	0,00	145.500,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	915.593,86	820.900,00	1.079.091,07	258.191,07	---
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	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		915.593,86	820.900,00	1.079.091,07	258.191,07	---
10	Personalauszahlungen	70	-104.420,70	-110.100,00	-104.712,39	5.387,61	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-46.467,16	-41.100,00	-44.464,84	-3.364,84	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-41.252,10	-36.300,00	-37.320,65	-1.020,65	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-755.301,07	-734.900,00	-767.954,23	-33.054,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-13.559,25	-17.900,00	-14.968,32	2.931,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-961.000,28	-940.300,00	-969.420,43	-29.120,43	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-45.406,42	-119.400,00	109.670,64	229.070,64	---
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	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	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 31.12.2017

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	350,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	78.533,41	200,00	96.954,02	96.754,02	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	400,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	92.494,94	92.000,00	42.799,23	-49.200,77	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.121.572,94	2.967.700,00	2.704.192,09	-263.507,91	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	18.215,85	14.000,00	12.955,93	-1.044,07	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		3.311.567,14	3.075.000,00	2.856.901,27	-218.098,73	---
11	Personalaufwendungen	50	-927.286,91	-951.200,00	-954.846,40	-3.646,40	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-99.925,50	-97.300,00	-88.486,65	8.813,35	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-101.404,41	-121.300,00	-59.598,72	61.701,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-273.890,00	-273.900,00	-273.888,00	12,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.319.420,48	-6.251.400,00	-6.343.016,13	-91.616,13	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-47.788,11	-48.800,00	-48.863,16	-63,16	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-7.769.715,41	-7.743.900,00	-7.768.699,06	-24.799,06	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-4.458.148,27	-4.668.900,00	-4.911.797,79	-242.897,79	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.458.148,27	-4.668.900,00	-4.911.797,79	-242.897,79	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.458.148,27	-4.668.900,00	-4.911.797,79	-242.897,79	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-62.700,00	-90.300,00	-90.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.520.848,27	-4.759.200,00	-5.002.097,79	-242.897,79	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	350,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	73.565,76	200,00	91.090,06	90.890,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	400,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	85.680,52	92.000,00	39.992,99	-52.007,01	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.100.829,62	2.967.700,00	2.750.656,34	-217.043,66	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	237,60	1.100,00	400,00	-700,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.261.063,50	3.062.100,00	2.882.139,39	-179.960,61	---
10	Personalauszahlungen	70	-877.486,44	-887.400,00	-899.044,46	-11.644,46	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-95.415,30	-91.000,00	-82.516,94	8.483,06	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-108.139,94	-121.300,00	-52.618,67	68.681,33	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.164.562,38	-6.251.400,00	-6.469.982,59	-218.582,59	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-46.430,36	-48.800,00	-59.112,91	-10.312,91	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.292.034,42	-7.399.900,00	-7.563.275,57	-163.375,57	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.030.970,92	-4.337.800,00	-4.681.136,18	-343.336,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	20.964.399,19	25.430.800,00	26.142.971,54	712.171,54	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	4.375.881,47	3.613.100,00	5.327.325,01	1.714.225,01	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.137.484,99	5.350.100,00	5.241.417,73	-108.682,27	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	17.506.264,25	16.083.700,00	14.664.009,72	-1.419.690,28	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	13.871.304,36	21.832.600,00	21.956.286,27	123.686,27	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.010.237,34	1.273.300,00	1.414.963,50	141.663,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		63.865.571,60	73.583.600,00	74.746.973,77	1.163.373,77	---
11	Personalaufwendungen	50	-55.518.707,91	-60.049.100,00	-59.204.496,90	844.603,10	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.076.659,14	-1.238.600,00	-1.062.838,12	175.761,88	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.084.765,87	-5.228.943,83	-4.672.778,63	556.165,20	-49.498,57
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.036.397,17	-1.510.700,00	-2.286.144,52	-775.444,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-116.222.772,05	-121.427.900,00	-122.493.901,37	-1.066.001,37	-947.644,04
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.708.494,91	-4.162.100,00	-4.339.386,52	-177.286,52	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-185.647.797,05	-193.617.343,83	-194.059.546,06	-442.202,23	-997.142,61
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-121.782.225,45	-120.033.743,83	-119.312.572,29	721.171,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-121.782.225,45	-120.033.743,83	-119.312.572,29	721.171,54	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-121.782.225,45	-120.033.743,83	-119.312.572,29	721.171,54	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.829.300,00	-8.287.500,00	-8.335.116,59	-47.616,59	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-129.611.525,45	-128.321.243,83	-127.647.688,88	673.554,95	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	20.880.083,23	25.359.500,00	26.040.152,66	680.652,66	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.500.846,07	3.613.100,00	4.642.316,49	1.029.216,49	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.556.422,95	5.350.100,00	4.650.485,64	-699.614,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	19.033.522,85	16.083.700,00	15.014.391,91	-1.069.308,09	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	15.513.429,03	21.832.600,00	22.333.194,17	500.594,17	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		63.484.304,13	72.239.100,00	72.680.540,87	441.440,87	---
10	Personalauszahlungen	70	-55.586.039,50	-59.208.600,00	-58.561.062,46	647.537,54	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.027.614,44	-1.156.000,00	-991.563,24	164.436,76	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.265.152,12	-5.228.943,83	-5.586.098,00	-357.154,17	-49.498,57
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-119.011.437,96	-121.427.900,00	-123.088.961,69	-1.661.061,69	-947.644,04
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.334.622,58	-4.162.100,00	-3.863.693,86	298.406,14	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-186.224.866,60	-191.183.543,83	-192.091.379,25	-907.835,42	-997.142,61
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-122.740.562,47	-118.944.443,83	-119.410.838,38	-466.394,55	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	914.770,69	1.097.000,00	1.965.184,50	868.184,50	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	254,00	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		915.024,69	1.097.000,00	1.965.184,50	868.184,50	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.147.213,39	-3.518.709,12	-2.944.340,69	574.368,43	-2.061.759,37
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-457.117,00	-1.486.043,25	-481.547,37	1.004.495,88	-531.251,80
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-110.062,71	0,00	-772.800,46	-772.800,46	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.714.393,10	-5.004.752,37	-4.198.688,52	806.063,85	-2.593.011,17
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-799.368,41	-3.907.752,37	-2.233.504,02	1.674.248,35	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	2.133.634,09	2.173.000,00	2.167.722,08	-5.277,92	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	866.639,91	810.000,00	911.884,29	101.884,29	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	-720,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	465,00	0,00	423,89	423,89	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	13.414,74	12.000,00	10.867,79	-1.132,21	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		3.013.433,74	2.995.000,00	3.090.898,05	95.898,05	---
11	Personalaufwendungen	50	-547.555,92	-565.900,00	-541.141,25	24.758,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-40.408,38	-45.900,00	-36.555,74	9.344,26	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-10.211,83	-16.600,00	-8.727,36	7.872,64	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-260,44	0,00	-1.931,34	-1.931,34	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.514.613,35	-5.938.800,00	-5.676.382,14	262.417,86	-365.177,86
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.237,13	-1.200,00	-5.750,34	-4.550,34	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.114.287,05	-6.568.400,00	-6.270.488,17	297.911,83	-365.177,86
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.100.853,31	-3.573.400,00	-3.179.590,12	393.809,88	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.100.853,31	-3.573.400,00	-3.179.590,12	393.809,88	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.100.853,31	-3.573.400,00	-3.179.590,12	393.809,88	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.100.853,31	-3.573.400,00	-3.179.590,12	393.809,88	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.140.853,09	2.173.000,00	2.167.722,08	-5.277,92	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	866.069,55	810.000,00	831.467,03	21.467,03	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.126,29	0,00	782,08	782,08	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	32,00	0,00	242,59	242,59	---
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		3.008.080,93	2.983.000,00	3.000.213,78	17.213,78	---
10	Personalauszahlungen	70	-528.114,24	-536.000,00	-518.808,61	17.191,39	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-38.618,54	-42.900,00	-34.164,64	8.735,36	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-9.708,23	-16.600,00	-10.286,96	6.313,04	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.566.258,30	-5.938.800,00	-5.715.367,18	223.432,82	-365.177,86
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.431,41	-1.200,00	-1.546,28	-346,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.144.130,72	-6.535.500,00	-6.280.173,67	255.326,33	-365.177,86
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.136.049,79	-3.552.500,00	-3.279.959,89	272.540,11	---
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	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 31.12.2017

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	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	393,91	18.100,00	18.155,63	55,63	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	85.094,50	90.000,00	78.390,05	-11.609,95	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	43.000,00	32.500,00	43.000,00	10.500,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.005,45	800,00	728,68	-71,32	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		129.493,86	141.400,00	140.274,36	-1.125,64	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.041.359,45	-1.194.900,00	-1.118.673,85	76.226,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.605,07	-8.300,00	-6.924,34	1.375,66	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-52.734,59	-82.300,00	-79.446,08	2.853,92	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-14.043,50	-13.300,00	-12.913,00	387,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-394.895,70	-426.300,00	-364.654,20	61.645,80	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.188,95	-4.000,00	-2.700,93	1.299,07	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.511.827,26	-1.729.100,00	-1.585.312,40	143.787,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.382.333,40	-1.587.700,00	-1.445.038,04	142.661,96	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.382.333,40	-1.587.700,00	-1.445.038,04	142.661,96	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.382.333,40	-1.587.700,00	-1.445.038,04	142.661,96	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-23.800,00	-23.800,00	-23.800,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.406.133,40	-1.611.500,00	-1.468.838,04	142.661,96	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	393,91	18.100,00	18.155,63	55,63	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	85.380,50	90.000,00	78.103,25	-11.896,75	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	43.000,00	32.500,00	43.000,00	10.500,00	---
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		128.774,41	140.600,00	139.258,88	-1.341,12	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.038.034,37	-1.189.800,00	-1.114.177,35	75.622,65	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.272,58	-7.800,00	-6.442,95	1.357,05	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-54.656,86	-82.300,00	-84.525,42	-2.225,42	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-386.819,76	-426.300,00	-375.945,91	50.354,09	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.965,54	-4.000,00	-2.919,07	1.080,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.488.749,11	-1.710.200,00	-1.584.010,70	126.189,30	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.359.974,70	-1.569.600,00	-1.444.751,82	124.848,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	-9.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-359,00	-800,00	-539,95	260,05	-260,05
30	+ Auszahlungen für 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		-359,00	-3.300,00	-539,95	2.760,05	-9.260,05
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-359,00	-3.300,00	-539,95	2.760,05	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	159,00	700,00	232,00	-468,00	---
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	3.744.579,69	3.379.800,00	3.808.012,17	428.212,17	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	40.414,22	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		3.785.152,91	3.380.500,00	3.808.244,17	427.744,17	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.964.806,37	-3.681.800,00	-3.807.222,23	-125.422,23	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-850.042,99	-824.700,00	-986.209,39	-161.509,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.662,00	-500,00	-2.287,00	-1.787,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-41.474,70	-316.600,00	-239.220,87	77.379,13	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-15.919,55	-21.200,00	-17.740,01	3.459,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.874.905,61	-4.844.800,00	-5.052.679,50	-207.879,50	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-89.752,70	-1.464.300,00	-1.244.435,33	219.864,67	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-89.752,70	-1.464.300,00	-1.244.435,33	219.864,67	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-89.752,70	-1.464.300,00	-1.244.435,33	219.864,67	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.700,00	-21.600,00	-21.600,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-97.452,70	-1.485.900,00	-1.266.035,33	219.864,67	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	500,00	0,00	-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	3.744.579,69	3.379.800,00	3.808.012,17	428.212,17	---
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		3.744.579,69	3.380.300,00	3.808.012,17	427.712,17	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.964.842,45	-3.681.800,00	-3.808.665,11	-126.865,11	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-836.434,99	-824.700,00	-1.091.724,01	-267.024,01	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-50.681,72	-316.600,00	-239.369,85	77.230,15	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-16.270,55	-21.200,00	-29.229,78	-8.029,78	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.868.229,71	-4.844.300,00	-5.168.988,75	-324.688,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-123.650,02	-1.464.000,00	-1.360.976,58	103.023,42	---
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	-1.012,81	-13.800,00	-2.688,88	11.111,12	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		-1.012,81	-13.800,00	-2.688,88	11.111,12	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.012,81	-13.800,00	-2.688,88	11.111,12	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	9.296,00	6.700,00	11.013,00	4.313,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	127.216,86	106.700,00	130.627,75	23.927,75	---
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	11.760,12	82.400,00	82.484,92	84,92	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		148.272,98	195.800,00	224.125,67	28.325,67	---
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	-3.498.444,54	-4.181.000,00	-4.173.062,60	7.937,40	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.499.118,54	-4.181.700,00	-4.173.736,60	7.963,40	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.350.845,56	-3.985.900,00	-3.949.610,93	36.289,07	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.350.845,56	-3.985.900,00	-3.949.610,93	36.289,07	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.350.845,56	-3.985.900,00	-3.949.610,93	36.289,07	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.350.845,56	-3.985.900,00	-3.949.610,93	36.289,07	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	8.623,00	6.000,00	10.340,00	4.340,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	127.681,83	106.700,00	118.145,88	11.445,88	---
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	11.760,12	82.400,00	82.484,92	84,92	---
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		148.064,95	195.100,00	210.970,80	15.870,80	---
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	-3.463.365,11	-4.181.000,00	-4.169.785,04	11.214,96	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.463.365,11	-4.181.000,00	-4.169.785,04	11.214,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.315.300,16	-3.985.900,00	-3.958.814,24	27.085,76	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	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 31.12.2017

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	856.063,58	861.700,00	1.085.717,00	224.017,00	---
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	2.418.827,24	8.445.600,00	7.906.480,30	-539.119,70	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		3.371.590,82	9.404.000,00	9.088.897,30	-315.102,70	---
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	-4.520,00	0,00	-3.454,64	-3.454,64	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-31.607.943,91	-26.144.000,00	-30.853.964,41	-4.709.964,41	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.020.580,96	-2.895.000,00	-2.481.750,08	413.249,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-34.633.044,87	-29.039.000,00	-33.339.169,13	-4.300.169,13	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-31.261.454,05	-19.635.000,00	-24.250.271,83	-4.615.271,83	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-31.261.454,05	-19.635.000,00	-24.250.271,83	-4.615.271,83	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-31.261.454,05	-19.635.000,00	-24.250.271,83	-4.615.271,83	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-31.264.954,05	-19.638.500,00	-24.253.771,83	-4.615.271,83	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	96.700,00	96.700,00	96.700,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	828.389,20	861.700,00	1.074.392,08	212.692,08	---
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	3.639.259,58	8.445.600,00	8.361.925,45	-83.674,55	---
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		4.564.348,78	9.404.000,00	9.533.017,53	129.017,53	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-34.420.348,17	-26.144.000,00	-30.757.573,93	-4.613.573,93	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.954.657,18	-2.895.000,00	-2.489.768,67	405.231,33	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-37.375.005,35	-29.039.000,00	-33.247.342,60	-4.208.342,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-32.810.656,57	-19.635.000,00	-23.714.325,07	-4.079.325,07	---
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 31.12.2017

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	90.600,38	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	455.346,28	301.600,00	405.717,80	104.117,80	---
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	3.888.220,47	5.755.000,00	5.809.114,81	54.114,81	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		4.434.167,13	6.136.600,00	6.291.526,61	154.926,61	---
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	-14.729.332,59	-14.785.000,00	-12.114.882,51	2.670.117,49	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-250.417,85	-215.000,00	-74.154,74	140.845,26	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-14.979.750,44	-15.000.000,00	-12.189.037,25	2.810.962,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-10.545.583,31	-8.863.400,00	-5.897.510,64	2.965.889,36	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-10.545.583,31	-8.863.400,00	-5.897.510,64	2.965.889,36	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-10.545.583,31	-8.863.400,00	-5.897.510,64	2.965.889,36	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-10.545.583,31	-8.863.400,00	-5.897.510,64	2.965.889,36	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	90.600,38	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	455.376,51	301.600,00	404.762,36	103.162,36	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.576.152,77	5.755.000,00	5.750.783,52	-4.216,48	---
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		5.122.129,66	6.136.600,00	6.232.239,88	95.639,88	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-14.497.815,00	-14.785.000,00	-12.147.264,71	2.637.735,29	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-247.814,55	-215.000,00	-74.154,74	140.845,26	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.745.629,55	-15.000.000,00	-12.221.419,45	2.778.580,55	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.623.499,89	-8.863.400,00	-5.989.179,57	2.874.220,43	---
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	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 31.12.2017

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	123.852,00	131.000,00	115.121,00	-15.879,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	20.000,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	58.074,15	25.700,00	27.500,33	1.800,33	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		201.926,15	156.700,00	142.621,33	-14.078,67	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.276.746,99	-1.413.800,00	-1.353.463,14	60.336,86	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-198.430,40	-168.700,00	-174.868,71	-6.168,71	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-11.903,86	-8.300,00	-8.029,40	270,60	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.079,00	0,00	-2.268,00	-2.268,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-22.877,65	-18.200,00	-38.148,56	-19.948,56	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.512.037,90	-1.609.100,00	-1.576.777,81	32.322,19	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.310.111,75	-1.452.400,00	-1.434.156,48	18.243,52	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.310.111,75	-1.452.400,00	-1.434.156,48	18.243,52	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.310.111,75	-1.452.400,00	-1.434.156,48	18.243,52	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.300,00	-18.300,00	-18.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.313.411,75	-1.470.700,00	-1.452.456,48	18.243,52	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	123.852,00	131.000,00	115.121,00	-15.879,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	20.000,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		143.852,00	131.100,00	115.121,00	-15.979,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.177.826,29	-1.303.300,00	-1.242.224,13	61.075,87	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-189.320,14	-157.800,00	-162.967,77	-5.167,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-11.089,47	-8.300,00	-8.728,83	-428,83	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	-16.906,97	-18.200,00	-41.712,41	-23.512,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.395.142,87	-1.487.700,00	-1.455.633,14	32.066,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.251.290,87	-1.356.600,00	-1.340.512,14	16.087,86	---
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	-14,95	-3.700,00	0,00	3.700,00	-3.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-14,95	-3.700,00	0,00	3.700,00	-3.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-14,95	-3.700,00	0,00	3.700,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilergebnisrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	207.420,00	142.400,00	248.096,95	105.696,95	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	968,50	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	100,00	0,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	360.022,17	204.000,00	218.553,10	14.553,10	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	211.246,22	130.900,00	131.379,95	479,95	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		779.656,89	477.400,00	598.030,00	120.630,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.404.917,25	-7.909.600,00	-7.951.804,96	-42.204,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-428.063,30	-438.300,00	-466.062,21	-27.762,21	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-131.659,06	-186.700,00	-171.811,95	14.888,05	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.596,00	0,00	-1.596,00	-1.596,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-249.977,58	-314.400,00	-281.217,16	33.182,84	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-437.798,10	-390.600,00	-422.479,40	-31.879,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-8.654.011,29	-9.239.600,00	-9.294.971,68	-55.371,68	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-7.874.354,40	-8.762.200,00	-8.696.941,68	65.258,32	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-7.874.354,40	-8.762.200,00	-8.696.941,68	65.258,32	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-7.874.354,40	-8.762.200,00	-8.696.941,68	65.258,32	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.247.700,00	-1.022.700,00	-1.022.700,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-9.122.054,40	-9.784.900,00	-9.719.641,68	65.258,32	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	207.420,00	142.400,00	248.096,95	105.696,95	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	937,63	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	100,00	0,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	360.022,17	204.000,00	218.553,10	14.553,10	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		568.379,80	346.500,00	466.650,05	120.150,05	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.190.486,65	-7.623.900,00	-7.665.050,35	-41.150,35	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-407.805,14	-410.100,00	-434.732,42	-24.632,42	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-137.435,42	-186.700,00	-168.146,36	18.553,64	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-277.137,81	-314.400,00	-252.947,65	61.452,35	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-420.583,87	-390.600,00	-508.354,78	-117.754,78	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.433.448,89	-8.925.700,00	-9.029.231,56	-103.531,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-7.865.069,09	-8.579.200,00	-8.562.581,51	16.618,49	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.921,68	-11.000,00	-303,96	10.696,04	-10.696,04
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.921,68	-11.000,00	-303,96	10.696,04	-10.696,04
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.921,68	-11.000,00	-303,96	10.696,04	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	18.384.801,02	22.917.100,00	23.462.611,46	545.511,46	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.941.990,13	1.400.000,00	2.660.076,85	1.260.076,85	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.137.484,99	5.350.000,00	5.241.417,73	-108.582,27	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	5.154.045,51	5.355.200,00	5.312.153,25	-43.046,75	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.223.396,34	3.933.300,00	4.086.382,14	153.082,14	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.119.681,93	675.900,00	859.033,06	183.133,06	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		34.961.399,92	39.631.500,00	41.621.674,49	1.990.174,49	---
11	Personalaufwendungen	50	-31.269.007,53	-33.861.500,00	-33.462.676,19	398.823,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-330.389,16	-429.200,00	-326.554,23	102.645,77	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.099.415,75	-2.382.032,07	-2.852.193,44	-470.161,37	-1.908,77
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.862.186,87	-1.385.500,00	-2.038.455,02	-652.955,02	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-55.546.598,06	-64.700.900,00	-64.119.190,93	581.709,07	-582.466,18
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-662.606,82	-362.100,00	-1.060.302,32	-698.202,32	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-92.770.204,19	-103.121.232,07	-103.859.372,13	-738.140,06	-584.374,95
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-57.808.804,27	-63.489.732,07	-62.237.697,64	1.252.034,43	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-57.808.804,27	-63.489.732,07	-62.237.697,64	1.252.034,43	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-57.808.804,27	-63.489.732,07	-62.237.697,64	1.252.034,43	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-5.473.200,00	-5.720.800,00	-5.763.374,50	-42.574,50	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-63.282.004,27	-69.210.532,07	-68.001.072,14	1.209.459,93	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	18.304.541,06	22.860.300,00	23.421.838,58	561.538,58	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.099.109,88	1.400.000,00	2.084.622,56	684.622,56	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	4.556.422,95	5.350.000,00	4.650.485,64	-699.514,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.593.428,31	5.355.200,00	4.641.627,91	-713.572,09	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.118.622,70	3.933.300,00	4.066.357,48	133.057,48	---
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		31.672.124,90	38.898.800,00	38.864.932,17	-33.867,83	---
10	Personalauszahlungen	70	-31.708.351,63	-33.569.700,00	-33.278.743,19	290.956,81	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-316.206,45	-400.500,00	-304.918,09	95.581,91	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.101.664,69	-2.382.032,07	-2.895.994,35	-513.962,28	-1.908,77
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-55.683.524,81	-64.700.900,00	-64.771.750,39	-70.850,39	-582.466,18
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-376.216,82	-362.100,00	-410.500,39	-48.400,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-91.185.964,40	-101.415.232,07	-101.661.906,41	-246.674,34	-584.374,95
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-59.513.839,50	-62.516.432,07	-62.796.974,24	-280.542,17	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	660.749,63	1.002.000,00	1.940.184,50	938.184,50	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken 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		660.749,63	1.002.000,00	1.940.184,50	938.184,50	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.077.678,77	-3.365.710,19	-2.888.679,37	477.030,82	-1.962.421,76
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-359.485,47	-425.897,80	-247.726,81	178.170,99	-133.992,98
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	1.375,61	0,00	-471.542,68	-471.542,68	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.435.788,63	-3.791.607,99	-3.607.948,86	183.659,13	-2.096.414,74
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-775.039,00	-2.789.607,99	-1.667.764,36	1.121.843,63	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	41.238,70	14.000,00	33.081,05	19.081,05	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	127.262,30	115.000,00	115.145,69	145,69	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	600,00	200,00	-400,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	1.834,94	1.834,94	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	196.047,45	144.200,00	135.506,65	-8.693,35	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		364.548,45	273.900,00	285.768,33	11.868,33	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.333.457,52	-3.560.100,00	-3.694.694,39	-134.594,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-15.203,61	-10.800,00	-15.719,34	-4.919,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-662.218,33	-770.911,76	35.429,70	806.341,46	-47.589,80
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-131.278,99	-101.000,00	-161.195,55	-60.195,55	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.758.734,76	-2.944.200,00	-2.920.656,84	23.543,16	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-80.475,05	-77.000,00	-87.705,35	-10.705,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.981.368,26	-7.464.011,76	-6.844.541,77	619.469,99	-47.589,80
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-6.616.819,81	-7.190.111,76	-6.558.773,44	631.338,32	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.616.819,81	-7.190.111,76	-6.558.773,44	631.338,32	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.616.819,81	-7.190.111,76	-6.558.773,44	631.338,32	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-668.100,00	-685.300,00	-690.342,09	-5.042,09	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-7.284.919,81	-7.875.411,76	-7.249.115,53	626.296,23	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	28.845,70	400,00	18.761,05	18.361,05	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	122.887,56	115.000,00	110.770,95	-4.229,05	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	600,00	200,00	-400,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	1.834,94	1.834,94	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		151.733,26	116.100,00	131.566,94	15.466,94	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.326.262,90	-3.553.800,00	-3.685.092,38	-131.292,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-14.495,09	-10.200,00	-14.692,30	-4.492,30	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-538.833,79	-770.911,76	-680.033,78	90.877,98	-47.589,80
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.776.820,01	-2.944.200,00	-2.923.362,70	20.837,30	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-79.586,64	-77.000,00	-99.561,89	-22.561,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.735.998,43	-7.356.111,76	-7.402.743,05	-46.631,29	-47.589,80
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-6.584.265,17	-7.240.011,76	-7.271.176,11	-31.164,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	159.021,06	0,00	25.000,00	25.000,00	---
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	254,00	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		159.275,06	0,00	25.000,00	25.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-69.534,62	-150.498,93	-55.661,32	94.837,61	-90.337,61
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-58.684,86	-672.386,33	-119.012,26	553.374,07	-234.078,18
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-111.438,32	0,00	-340.798,42	-340.798,42	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-239.657,80	-822.885,26	-515.472,00	307.413,26	-324.415,79
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-80.382,74	-822.885,26	-490.472,00	332.413,26	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	550,00	200,00	46.821,00	46.621,00	---
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	12.143.992,24	10.506.800,00	9.158.145,42	-1.348.654,58	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	161.033,33	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	370.353,18	283.800,00	249.947,04	-33.852,96	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		12.675.928,75	10.790.800,00	9.454.913,46	-1.335.886,54	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.680.856,88	-7.861.500,00	-7.274.820,89	586.679,11	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-57.559,22	-137.400,00	-36.153,55	101.246,45	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.266.579,46	-957.400,00	-601.790,71	355.609,29	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-17.096,37	-9.700,00	-61.369,97	-51.669,97	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.880.756,86	-1.676.600,00	-1.750.669,71	-74.069,71	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-214.392,85	-177.800,00	-148.654,79	29.145,21	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-11.117.241,64	-10.820.400,00	-9.873.459,62	946.940,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		1.558.687,11	-29.600,00	-418.546,16	-388.946,16	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		1.558.687,11	-29.600,00	-418.546,16	-388.946,16	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		1.558.687,11	-29.600,00	-418.546,16	-388.946,16	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-402.000,00	-791.500,00	-791.500,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		1.156.687,11	-821.100,00	-1.210.046,16	-388.946,16	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.500,00	200,00	0,00	-200,00	---
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	14.229.735,75	10.506.800,00	10.178.557,67	-328.242,33	---
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		14.232.235,75	10.507.000,00	10.178.557,67	-328.442,33	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.652.120,97	-7.750.300,00	-7.248.301,34	501.998,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-54.896,50	-126.700,00	-33.645,07	93.054,93	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.575.328,67	-957.400,00	-646.658,29	310.741,71	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.888.667,27	-1.676.600,00	-1.735.594,33	-58.994,33	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-218.189,05	-177.800,00	-205.945,85	-28.145,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.389.202,46	-10.688.800,00	-9.870.144,88	818.655,12	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		2.843.033,29	-181.800,00	308.412,79	490.212,79	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	95.000,00	95.000,00	0,00	-95.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
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		95.000,00	95.000,00	0,00	-95.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-34.638,23	-358.459,12	-111.275,51	247.183,61	-148.524,55
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	39.540,64	39.540,64	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-34.638,23	-358.459,12	-71.734,87	286.724,25	-148.524,55
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		60.361,77	-263.459,12	-71.734,87	191.724,25	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	451.263,33	468.100,00	876.045,52	407.945,52	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	-5,00	-5,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.516.136,81	1.758.000,00	1.500.126,81	-257.873,19	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	477.542,39	514.300,00	475.211,83	-39.088,17	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	193.003,66	248.200,00	221.544,99	-26.655,01	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.305.635,98	995.800,00	1.097.912,91	102.112,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		3.943.582,17	3.984.400,00	4.170.837,06	186.437,06	---
11	Personalaufwendungen	50	-5.911.628,83	-6.034.800,00	-6.078.391,00	-43.591,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-532.859,36	-447.300,00	-418.047,66	29.252,34	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.317.680,65	-3.456.172,79	-2.949.829,74	506.343,05	-306.912,08
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.880.062,05	-1.667.400,00	-1.644.428,73	22.971,27	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.185.118,63	-4.405.400,00	-4.769.421,47	-364.021,47	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.930.784,09	-1.702.400,00	-1.746.322,66	-43.922,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-17.758.133,61	-17.713.472,79	-17.606.441,26	107.031,53	-306.912,08
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-13.814.551,44	-13.729.072,79	-13.435.604,20	293.468,59	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-13.814.551,44	-13.729.072,79	-13.435.604,20	293.468,59	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-13.814.551,44	-13.729.072,79	-13.435.604,20	293.468,59	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.566.900,00	-4.597.200,00	-4.514.600,00	82.600,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-18.379.451,44	-18.324.272,79	-17.948.204,20	376.068,59	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 41-42 Gesundheit und Sport							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	90.588,20	105.200,00	523.178,65	417.978,65	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	-5,00	-5,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.574.606,97	1.758.000,00	1.509.717,90	-248.282,10	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	519.833,88	514.300,00	470.397,35	-43.902,65	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	135.705,21	248.200,00	291.561,09	43.361,09	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	689.304,53	540.000,00	707.133,70	167.133,70	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.010.038,79	3.165.700,00	3.501.983,69	336.283,69	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.640.490,63	-5.732.700,00	-5.807.921,17	-75.221,17	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-507.351,14	-417.600,00	-389.126,46	28.473,54	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.584.558,75	-3.456.172,79	-3.372.380,79	83.792,00	-306.912,08
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.161.259,65	-4.405.400,00	-4.771.960,04	-366.560,04	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.259.056,79	-1.702.400,00	-1.801.820,10	-99.420,10	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.152.716,96	-15.714.272,79	-16.143.208,56	-428.935,77	-306.912,08
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-13.142.678,17	-12.548.572,79	-12.641.224,87	-92.652,08	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	730.938,62	1.042.200,00	612.582,65	-429.617,35	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken 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		731.538,59	1.042.200,00	613.182,62	-429.017,38	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-5.404.462,96	0,00	-9.930.866,12	-9.930.866,12	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-64.417,97	-34.400,00	-33.617,07	782,93	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	3.973.222,43	-14.954.720,08	-526.116,73	14.428.603,35	-3.557.102,17
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.495.658,50	-14.989.120,08	-10.490.599,92	4.498.520,16	-3.557.102,17
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-764.119,91	-13.946.920,08	-9.877.417,30	4.069.502,78	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	428.006,81	428.006,81	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	297.790,62	297.600,00	297.631,61	31,61	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		297.790,62	297.600,00	725.638,42	428.038,42	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.685,26	-4.500,00	-3.916,53	583,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.425,53	-2.200,00	-1.803,12	396,88	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-550.184,00	-550.200,00	-550.182,00	18,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.584.756,70	-3.662.800,00	-4.035.366,69	-372.566,69	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,13	0,00	-1,08	-1,08	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.142.051,62	-4.219.700,00	-4.591.269,42	-371.569,42	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.844.261,00	-3.922.100,00	-3.865.631,00	56.469,00	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.844.261,00	-3.922.100,00	-3.865.631,00	56.469,00	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.844.261,00	-3.922.100,00	-3.865.631,00	56.469,00	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.844.261,00	-3.922.100,00	-3.865.631,00	56.469,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	428.006,81	428.006,81	---
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	428.006,81	428.006,81	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.529,45	-2.900,00	-2.805,93	94,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.309,28	-2.000,00	-1.683,75	316,25	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	-3.584.756,70	-3.662.800,00	-4.035.366,69	-372.566,69	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,13	0,00	-0,08	-0,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.590.595,56	-3.667.700,00	-4.039.856,45	-372.156,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.590.595,56	-3.667.700,00	-3.611.849,64	55.850,36	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	44.619,33	59.700,00	49.976,71	-9.723,29	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	-5,00	-5,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	574.729,91	553.000,00	563.501,07	10.501,07	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	39.072,24	39.800,00	38.315,80	-1.484,20	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	192.074,44	248.100,00	221.501,59	-26.598,41	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	156.172,28	95.300,00	89.194,64	-6.105,36	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		1.006.668,20	995.900,00	962.484,81	-33.415,19	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.122.215,91	-4.272.000,00	-4.266.819,30	5.180,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-319.769,25	-273.600,00	-227.346,71	46.253,29	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-176.799,90	-232.100,00	-331.054,58	-98.954,58	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-24.715,08	-20.900,00	-23.408,17	-2.508,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-11.010,00	-20.000,00	-15.800,00	4.200,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-121.073,98	-112.000,00	-104.434,88	7.565,12	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-4.775.584,12	-4.930.600,00	-4.968.863,64	-38.263,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.768.915,92	-3.934.700,00	-4.006.378,83	-71.678,83	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.768.915,92	-3.934.700,00	-4.006.378,83	-71.678,83	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.768.915,92	-3.934.700,00	-4.006.378,83	-71.678,83	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-339.900,00	-341.000,00	-341.000,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.106.815,92	-4.273.700,00	-4.345.378,83	-71.678,83	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	44.988,20	59.500,00	49.171,84	-10.328,16	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	-5,00	-5,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	575.319,07	553.000,00	568.794,18	15.794,18	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	37.012,85	39.800,00	41.115,01	1.315,01	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	134.775,99	248.100,00	291.517,69	43.417,69	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.483,80	2.500,00	2.534,50	34,50	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		793.579,91	902.900,00	953.128,22	50.228,22	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.958.111,46	-4.079.800,00	-4.117.926,36	-38.126,36	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-304.275,42	-254.800,00	-211.424,90	43.375,10	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-212.375,63	-232.100,00	-308.428,96	-76.328,96	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-10.210,00	-20.000,00	-16.600,00	3.400,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-95.501,15	-112.000,00	-125.980,64	-13.980,64	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.580.473,66	-4.698.700,00	-4.780.360,86	-81.660,86	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.786.893,75	-3.795.800,00	-3.827.232,64	-31.432,64	---
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	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	-21.729,03	-7.500,00	-5.690,40	1.809,60	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-21.729,03	-7.500,00	-5.690,40	1.809,60	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-21.129,06	-7.500,00	-5.090,43	2.409,57	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	92.823,84	70.000,00	73.308,97	3.308,97	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.884,23	1.800,00	2.776,44	976,44	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		96.708,07	71.800,00	76.085,41	4.285,41	---
11	Personalaufwendungen	50	-74.672,07	-68.900,00	-68.327,67	572,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-26.808,04	-20.900,00	-26.796,68	-5.896,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-267,80	-3.200,00	-1.856,45	1.343,55	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-189.412,31	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	188.998,78	-1.100,00	-206,77	893,23	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-102.161,44	-94.100,00	-97.187,57	-3.087,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.453,37	-22.300,00	-21.102,16	1.197,84	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.453,37	-22.300,00	-21.102,16	1.197,84	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.453,37	-22.300,00	-21.102,16	1.197,84	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-15.700,00	-18.900,00	-18.900,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-21.153,37	-41.200,00	-40.002,16	1.197,84	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
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	77.792,55	70.000,00	78.099,70	8.099,70	---
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		77.792,55	70.000,00	78.099,70	8.099,70	---
10	Personalauszahlungen	70	-61.152,84	-56.900,00	-50.942,33	5.957,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-25.498,42	-19.700,00	-24.937,76	-5.237,76	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-268,94	-3.200,00	-500,94	2.699,06	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-391,93	-1.100,00	-226,37	873,63	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-87.312,13	-80.900,00	-76.607,40	4.292,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-9.519,58	-10.900,00	1.492,30	12.392,30	---
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 31.12.2017

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	49.310,00	49.300,00	49.314,00	14,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	52.117,37	29.400,00	30.652,45	1.252,45	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		101.427,37	78.700,00	79.966,45	1.266,45	---
11	Personalaufwendungen	50	-374.864,87	-358.100,00	-336.309,62	21.790,38	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-124.729,02	-104.500,00	-108.489,53	-3.989,53	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-21.056,82	-29.500,00	-24.362,83	5.137,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-20.878,00	-15.600,00	-18.068,00	-2.468,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-547.335,12	-680.500,00	-675.837,97	4.662,03	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-8.882,53	-8.400,00	-8.340,80	59,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.097.746,36	-1.196.600,00	-1.171.408,75	25.191,25	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-996.318,99	-1.117.900,00	-1.091.442,30	26.457,70	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-996.318,99	-1.117.900,00	-1.091.442,30	26.457,70	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-996.318,99	-1.117.900,00	-1.091.442,30	26.457,70	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-43.500,00	-44.400,00	-44.400,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.039.818,99	-1.162.300,00	-1.135.842,30	26.457,70	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 421 Förderung des Sports							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	45.600,00	45.600,00	45.600,00	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		45.600,00	45.600,00	45.600,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-312.199,92	-290.600,00	-267.638,83	22.961,17	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-118.827,21	-97.900,00	-101.146,69	-3.246,69	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-18.222,47	-29.500,00	-25.225,36	4.274,64	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-522.192,81	-680.500,00	-679.659,87	840,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.843,29	-8.400,00	-11.310,00	-2.910,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-980.285,70	-1.106.900,00	-1.084.980,75	21.919,25	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-934.685,70	-1.061.300,00	-1.039.380,75	21.919,25	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	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	-8.894,85	-7.500,00	-4.754,95	2.745,05	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		-8.894,85	-7.500,00	-4.754,95	2.745,05	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-8.894,85	-7.500,00	-4.754,95	2.745,05	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	357.334,00	359.100,00	348.748,00	-10.352,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	848.583,06	1.135.000,00	863.316,77	-271.683,23	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	438.470,15	474.500,00	436.896,03	-37.603,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	929,22	100,00	43,40	-56,60	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	795.671,48	571.700,00	677.657,77	105.957,77	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		2.440.987,91	2.540.400,00	2.326.661,97	-213.738,03	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.335.190,72	-1.331.300,00	-1.403.017,88	-71.717,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-59.127,52	-46.100,00	-53.611,62	-7.511,62	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.119.556,13	-3.191.372,79	-2.592.555,88	598.816,91	-306.912,08
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.094.872,66	-1.080.700,00	-1.052.770,56	27.929,44	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-42.016,81	-42.100,00	-42.416,81	-316,81	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.989.826,23	-1.580.900,00	-1.633.339,13	-52.439,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-7.640.590,07	-7.272.472,79	-6.777.711,88	494.760,91	-306.912,08
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.199.602,16	-4.732.072,79	-4.451.049,91	281.022,88	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-5.199.602,16	-4.732.072,79	-4.451.049,91	281.022,88	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-5.199.602,16	-4.732.072,79	-4.451.049,91	281.022,88	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.167.800,00	-4.192.900,00	-4.110.300,00	82.600,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-9.367.402,16	-8.924.972,79	-8.561.349,91	363.622,88	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 424 Sportstätten und Bäder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	100,00	400,00	300,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	921.495,35	1.135.000,00	862.824,02	-272.175,98	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	482.821,03	474.500,00	429.282,34	-45.217,66	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	929,22	100,00	43,40	-56,60	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	687.820,73	537.500,00	704.599,20	167.099,20	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.093.066,33	2.147.200,00	1.997.148,96	-150.051,04	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.305.496,96	-1.302.500,00	-1.368.607,72	-66.107,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-56.440,81	-43.200,00	-49.933,36	-6.733,36	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.353.691,71	-3.191.372,79	-3.038.225,53	153.147,26	-306.912,08
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-44.100,14	-42.100,00	-40.333,48	1.766,52	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.154.320,29	-1.580.900,00	-1.664.303,01	-83.403,01	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.914.049,91	-6.160.072,79	-6.161.403,10	-1.330,31	-306.912,08
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.820.983,58	-4.012.872,79	-4.164.254,14	-151.381,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	730.938,62	1.042.200,00	612.582,65	-429.617,35	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken 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		730.938,62	1.042.200,00	612.582,65	-429.617,35	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-5.404.462,96	0,00	-9.930.866,12	-9.930.866,12	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-33.794,09	-19.400,00	-23.171,72	-3.771,72	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	3.973.222,43	-14.954.720,08	-526.116,73	14.428.603,35	-3.557.102,17
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.465.034,62	-14.974.120,08	-10.480.154,57	4.493.965,51	-3.557.102,17
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-734.096,00	-13.931.920,08	-9.867.571,92	4.064.348,16	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	104.839,99	104.400,00	66.890,59	-37.509,41	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.563.164,77	1.598.100,00	1.663.538,34	65.438,34	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.810,00	3.700,00	880,00	-2.820,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	233.340,92	342.500,00	316.644,64	-25.855,36	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	359.667,27	250.000,00	303.129,06	53.129,06	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	3.354,30	0,00	-3.363,00	-3.363,00	---
10	= ordentliche Erträge		3.269.177,25	2.308.700,00	2.347.719,63	39.019,63	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.579.845,66	-10.518.700,00	-10.548.944,05	-30.244,05	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.236.250,78	-1.134.100,00	-1.245.281,83	-111.181,83	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.251.091,48	-2.311.579,25	-1.223.250,60	1.088.328,65	-423.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-857.544,01	-853.900,00	-828.739,52	25.160,48	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-61.148,97	-114.000,00	-111.151,85	2.848,15	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	19.652,48	-200.496,81	-169.495,59	31.001,22	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-12.966.228,42	-15.132.776,06	-14.126.863,44	1.005.912,62	-423.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-9.697.051,17	-12.824.076,06	-11.779.143,81	1.044.932,25	---
20	+ Finanzerträge	46	87.210,50	120.000,00	98.101,37	-21.898,63	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		87.210,50	120.000,00	98.101,37	-21.898,63	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-9.609.840,67	-12.704.076,06	-11.681.042,44	1.023.033,62	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-9.609.840,67	-12.704.076,06	-11.681.042,44	1.023.033,62	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	9.300,00	3.300,00	3.300,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-707.800,00	-757.000,00	-757.000,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-10.308.340,67	-13.457.776,06	-12.434.742,44	1.023.033,62	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	104.632,99	104.100,00	66.826,59	-37.273,41	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.627.538,14	1.598.100,00	1.742.779,16	144.679,16	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.677,00	3.700,00	1.225,00	-2.475,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	233.772,76	342.500,00	316.532,48	-25.967,52	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	4.943,86	600,00	1.362,85	762,85	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	92.622,10	120.000,00	91.774,77	-28.225,23	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.069.186,85	2.169.000,00	2.220.500,85	51.500,85	---
10	Personalauszahlungen	70	-8.947.495,77	-9.783.400,00	-9.739.645,25	43.754,75	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.177.802,87	-1.062.000,00	-1.158.890,43	-96.890,43	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.409.150,35	-2.311.579,25	-1.378.393,12	933.186,13	-423.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-61.148,97	-114.000,00	-111.151,85	2.848,15	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-170.738,02	-200.496,81	-286.079,44	-85.582,63	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.766.335,98	-13.471.476,06	-12.674.160,09	797.315,97	-423.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-8.697.149,13	-11.302.476,06	-10.453.659,24	848.816,82	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	256.000,00	-9.257,14	-265.257,14	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	17.895,22	0,00	31.700,03	31.700,03	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.186,00	0,00	5.885,00	5.885,00	---
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	2.181.025,24	7.106.500,00	7.187.913,07	81.413,07	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	768,25	0,00	2.397,63	2.397,63	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.201.874,71	7.362.500,00	7.218.638,59	-143.861,41	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-363.009,29	-3.422.388,59	-132.227,73	3.290.160,86	-2.881.096,56
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-58.759,60	0,00	58.759,60	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-44.226,37	-8.200,00	-1.352,16	6.847,84	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.423.062,85	-3.619.825,12	368.148,37	3.987.973,49	-1.804.702,64
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	-153.346,43	-153.346,43	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.830.298,51	-7.109.173,31	81.222,05	7.190.395,36	-4.685.799,20
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		371.576,20	253.326,69	7.299.860,64	7.046.533,95	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	104.332,00	104.400,00	62.539,00	-41.861,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	95.806,81	87.300,00	69.595,49	-17.704,51	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.810,00	3.700,00	880,00	-2.820,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	91.663,82	86.700,00	21.104,00	-65.596,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	232.455,22	163.000,00	188.454,25	25.454,25	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	3.354,30	0,00	-3.363,00	-3.363,00	---
10	= ordentliche Erträge		532.422,15	455.100,00	339.209,74	-115.890,26	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.161.469,99	-7.656.200,00	-7.607.785,23	48.414,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-853.752,99	-762.400,00	-864.781,27	-102.381,27	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.045.123,11	-1.993.079,25	-1.128.826,71	864.252,54	-423.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-489.116,00	-489.700,00	-473.095,82	16.604,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	126.293,62	-108.296,81	20.537,59	128.834,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-9.423.168,47	-11.009.676,06	-10.053.951,44	955.724,62	-423.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-8.890.746,32	-10.554.576,06	-9.714.741,70	839.834,36	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-8.890.746,32	-10.554.576,06	-9.714.741,70	839.834,36	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-8.890.746,32	-10.554.576,06	-9.714.741,70	839.834,36	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	9.300,00	3.300,00	3.300,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-468.900,00	-483.500,00	-483.500,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-9.350.346,32	-11.034.776,06	-10.194.941,70	839.834,36	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	104.125,00	104.100,00	62.475,00	-41.625,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	99.595,31	87.300,00	71.551,54	-15.748,46	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	5.677,00	3.700,00	1.225,00	-2.475,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	92.000,82	86.700,00	21.011,50	-65.688,50	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	4.943,86	600,00	1.362,85	762,85	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		306.341,99	282.400,00	157.625,89	-124.774,11	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.723.658,34	-7.167.600,00	-7.044.873,43	122.726,57	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-813.284,62	-714.500,00	-804.795,48	-90.295,48	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.213.306,50	-1.993.079,25	-1.262.668,86	730.410,39	-423.500,00
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	-104.049,61	-108.296,81	-152.227,12	-43.930,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.854.299,07	-9.983.476,06	-9.264.564,89	718.911,17	-423.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-8.547.957,08	-9.701.076,06	-9.106.939,00	594.137,06	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	-9.257,14	-9.257,14	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	5.885,00	5.885,00	---
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	768,25	0,00	2.397,63	2.397,63	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		768,25	0,00	-974,51	-974,51	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-363.009,29	-3.422.388,59	-132.227,73	3.290.160,86	-2.881.096,56
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-58.759,60	0,00	58.759,60	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-43.884,36	-4.000,00	-1.352,16	2.647,84	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.370.642,20	-414.825,12	1.968.534,61	2.383.359,73	-200.088,88
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.777.535,85	-3.899.973,31	1.834.954,72	5.734.928,03	-3.081.185,44
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.776.767,60	-3.899.973,31	1.833.980,21	5.733.953,52	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilergebnisrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.467.047,46	1.510.000,00	1.592.535,25	82.535,25	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	26.705,93	93.300,00	141.909,90	48.609,90	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	66.428,42	35.900,00	63.509,09	27.609,09	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		2.560.181,81	1.639.200,00	1.797.954,24	158.754,24	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.783.534,37	-2.078.200,00	-2.121.335,03	-43.135,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-265.890,04	-246.300,00	-254.303,03	-8.003,03	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-182.849,06	-289.500,00	-69.875,03	219.624,97	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.787,01	-1.600,00	-2.797,70	-1.197,70	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-36.874,95	-48.200,00	-62.388,98	-14.188,98	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.274.935,43	-2.663.800,00	-2.510.699,77	153.100,23	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		285.246,38	-1.024.600,00	-712.745,53	311.854,47	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		285.246,38	-1.024.600,00	-712.745,53	311.854,47	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		285.246,38	-1.024.600,00	-712.745,53	311.854,47	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-180.200,00	-199.200,00	-199.200,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		105.046,38	-1.223.800,00	-911.945,53	311.854,47	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.527.632,33	1.510.000,00	1.669.899,52	159.899,52	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	26.705,93	93.300,00	141.909,90	48.609,90	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.554.338,26	1.603.300,00	1.811.809,42	208.509,42	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.645.789,59	-1.912.000,00	-1.955.108,45	-43.108,45	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-253.163,09	-230.000,00	-236.490,55	-6.490,55	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-174.359,80	-289.500,00	-89.937,21	199.562,79	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-31.496,04	-48.200,00	-51.631,49	-3.431,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.104.808,52	-2.479.700,00	-2.333.167,70	146.532,30	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		449.529,74	-876.400,00	-521.358,28	355.041,72	---
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	17.895,22	0,00	31.700,03	31.700,03	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.186,00	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		20.081,22	0,00	31.700,03	31.700,03	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-342,01	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		-342,01	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		19.739,21	0,00	31.700,03	31.700,03	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	507,99	0,00	4.351,59	4.351,59	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	122,50	300,00	849,10	549,10	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	114.971,17	162.500,00	153.630,74	-8.869,26	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	56.118,92	50.300,00	50.163,41	-136,59	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		171.720,58	213.100,00	208.994,84	-4.105,16	---
11	Personalaufwendungen	50	-511.727,77	-640.700,00	-665.443,46	-24.743,46	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-106.877,86	-117.000,00	-116.778,51	221,49	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-21.388,81	-25.600,00	-20.390,20	5.209,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-362.641,00	-362.600,00	-352.846,00	9.754,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-61.148,97	-114.000,00	-111.151,85	2.848,15	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-67.477,61	-40.900,00	-126.023,55	-85.123,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.131.262,02	-1.300.800,00	-1.392.633,57	-91.833,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-959.541,44	-1.087.700,00	-1.183.638,73	-95.938,73	---
20	+ Finanzerträge	46	87.210,50	120.000,00	98.101,37	-21.898,63	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		87.210,50	120.000,00	98.101,37	-21.898,63	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-872.330,94	-967.700,00	-1.085.537,36	-117.837,36	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-872.330,94	-967.700,00	-1.085.537,36	-117.837,36	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-48.800,00	-64.200,00	-64.200,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-921.130,94	-1.031.900,00	-1.149.737,36	-117.837,36	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	507,99	0,00	4.351,59	4.351,59	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	122,50	300,00	849,10	549,10	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	115.066,01	162.500,00	153.611,08	-8.888,92	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	92.622,10	120.000,00	91.774,77	-28.225,23	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		208.318,60	282.800,00	250.586,54	-32.213,46	---
10	Personalauszahlungen	70	-460.015,82	-565.700,00	-591.522,03	-25.822,03	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-102.100,76	-109.600,00	-108.853,71	746,29	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-19.978,10	-25.600,00	-23.087,59	2.512,41	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-61.148,97	-114.000,00	-111.151,85	2.848,15	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-32.954,77	-40.900,00	-79.932,52	-39.032,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-676.198,42	-855.800,00	-914.547,70	-58.747,70	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-467.879,82	-573.000,00	-663.961,16	-90.961,16	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	256.000,00	0,00	-256.000,00	---
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	2.181.025,24	7.106.500,00	7.187.913,07	81.413,07	---
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		2.181.025,24	7.362.500,00	7.187.913,07	-174.586,93	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-4.200,00	0,00	4.200,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-52.420,65	-3.205.000,00	-1.600.386,24	1.604.613,76	-1.604.613,76
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	-153.346,43	-153.346,43	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-52.420,65	-3.209.200,00	-1.753.732,67	1.455.467,33	-1.604.613,76
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		2.128.604,59	4.153.300,00	5.434.180,40	1.280.880,40	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	188,00	500,00	558,50	58,50	---
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 ordentliche Erträge	45	4.664,71	800,00	1.002,31	202,31	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		4.852,71	1.300,00	1.560,81	260,81	---
11	Personalaufwendungen	50	-123.113,53	-143.600,00	-154.380,33	-10.780,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.729,89	-8.400,00	-9.419,02	-1.019,02	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.730,50	-3.400,00	-4.158,66	-758,66	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-2.288,58	-3.100,00	-1.620,65	1.479,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-136.862,50	-158.500,00	-169.578,66	-11.078,66	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-132.009,79	-157.200,00	-168.017,85	-10.817,85	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-132.009,79	-157.200,00	-168.017,85	-10.817,85	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-132.009,79	-157.200,00	-168.017,85	-10.817,85	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.900,00	-10.100,00	-10.100,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-141.909,79	-167.300,00	-178.117,85	-10.817,85	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	188,00	500,00	479,00	-21,00	---
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		188,00	500,00	479,00	-21,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-118.032,02	-138.100,00	-148.141,34	-10.041,34	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.254,40	-7.900,00	-8.750,69	-850,69	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.505,95	-3.400,00	-2.699,46	700,54	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	-2.237,60	-3.100,00	-2.288,31	811,69	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-131.029,97	-152.500,00	-161.879,80	-9.379,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-130.841,97	-152.000,00	-161.400,80	-9.400,80	---
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 31.12.2017

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	1.603.529,00	1.593.900,00	983.698,31	-610.201,69	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	35.208.418,54	38.360.100,00	39.790.275,37	1.430.175,37	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	107.611,00	111.000,00	127.254,30	16.254,30	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.644.688,75	4.406.000,00	4.531.016,21	125.016,21	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	17.205.174,71	13.065.900,00	13.807.262,40	741.362,40	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	201.452,17	326.000,00	61.942,58	-264.057,42	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		58.970.874,17	57.862.900,00	59.301.449,17	1.438.549,17	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.085.294,78	-9.690.600,00	-9.684.709,04	5.890,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-115.058,70	-93.200,00	-98.360,60	-5.160,60	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-14.719.515,82	-19.429.600,00	-15.471.766,76	3.957.833,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.877.816,93	-8.255.900,00	-8.868.870,73	-612.970,73	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-6.134.799,41	-1.887.600,00	-6.244.017,21	-4.356.417,21	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-38.932.485,64	-39.356.900,00	-40.367.724,34	-1.010.824,34	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		20.038.388,53	18.506.000,00	18.933.724,83	427.724,83	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		20.063.388,53	18.531.000,00	18.958.724,83	427.724,83	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		20.063.388,53	18.531.000,00	18.958.724,83	427.724,83	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.347.000,00	-1.478.300,00	-1.478.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		18.716.388,53	17.052.700,00	17.480.424,83	427.724,83	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 53 Ver- und Entsorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	2.015,50	2.015,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	33.248.409,83	32.928.000,00	34.484.117,54	1.556.117,54	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	120.269,26	111.000,00	133.589,14	22.589,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.715.285,73	4.406.000,00	4.468.079,37	62.079,37	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	13.301.976,19	12.914.800,00	12.585.175,60	-329.624,40	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		51.410.941,01	50.384.800,00	51.697.977,15	1.313.177,15	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.025.863,86	-9.625.000,00	-9.621.128,34	3.871,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-109.553,62	-86.800,00	-91.510,65	-4.710,65	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-13.984.605,32	-19.429.600,00	-16.635.360,56	2.794.239,44	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.624.364,61	-1.887.600,00	-1.862.290,30	25.309,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-25.744.387,41	-31.029.000,00	-28.210.289,85	2.818.710,15	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		25.666.553,60	19.355.800,00	23.487.687,30	4.131.887,30	---
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	7.979,99	7.979,99	---
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	195.368,37	729.959,77	759.523,30	29.563,53	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		195.368,37	729.959,77	767.503,29	37.543,52	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-70.000,00	0,00	70.000,00	-53.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-340.118,07	-2.143.410,64	-626.635,38	1.516.775,26	-1.439.785,69
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-8.666.715,24	-11.189.226,84	-6.285.417,66	4.903.809,18	-5.008.814,20
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-9.006.833,31	-13.402.637,48	-6.912.053,04	6.490.584,44	-6.501.599,89
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-8.811.464,94	-12.672.677,71	-6.144.549,75	6.528.127,96	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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 ordentliche Erträge	45	12.887.829,17	12.865.900,00	12.994.938,50	129.038,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		12.887.829,17	12.865.900,00	12.994.938,50	129.038,50	---
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	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-343.992,58	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-343.992,58	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		12.543.836,59	12.865.900,00	12.994.938,50	129.038,50	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		12.543.836,59	12.865.900,00	12.994.938,50	129.038,50	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		12.543.836,59	12.865.900,00	12.994.938,50	129.038,50	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		12.543.836,59	12.865.900,00	12.994.938,50	129.038,50	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 535 Kombinierte Versorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
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	13.258.664,58	12.865.900,00	12.523.780,51	-342.119,49	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.258.664,58	12.865.900,00	12.523.780,51	-342.119,49	---
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	-666.105,83	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-666.105,83	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		12.592.558,75	12.865.900,00	12.523.780,51	-342.119,49	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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 31.12.2017

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 ordentliche Erträge	45	41.311,61	47.400,00	47.485,46	85,46	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		41.311,61	47.400,00	47.485,46	85,46	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-29.900,00	-29.900,00	-29.900,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-294,21	-294,21	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-321.400,00	-333.800,00	-333.800,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-351.300,00	-363.700,00	-363.994,21	-294,21	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-309.988,39	-316.300,00	-316.508,75	-208,75	---
20	+ Finanzerträge	46	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-284.988,39	-291.300,00	-291.508,75	-208,75	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-284.988,39	-291.300,00	-291.508,75	-208,75	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-284.988,39	-291.300,00	-291.508,75	-208,75	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
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	41.311,61	47.400,00	47.485,46	85,46	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		66.311,61	72.400,00	72.485,46	85,46	---
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	-29.900,00	-29.900,00	-29.900,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-321.400,00	-333.800,00	-333.800,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-351.300,00	-363.700,00	-363.700,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-284.988,39	-291.300,00	-291.214,54	85,46	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-70.000,00	0,00	70.000,00	-53.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	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	-70.000,00	0,00	70.000,00	-53.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	-70.000,00	0,00	70.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	1.603.529,00	1.593.900,00	983.698,31	-610.201,69	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	35.208.418,54	38.360.100,00	39.790.275,37	1.430.175,37	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	107.611,00	111.000,00	127.254,30	16.254,30	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.644.688,75	4.406.000,00	4.531.016,21	125.016,21	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.276.033,93	152.600,00	764.838,44	612.238,44	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	201.452,17	326.000,00	61.942,58	-264.057,42	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		46.041.733,39	44.949.600,00	46.259.025,21	1.309.425,21	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.085.294,78	-9.690.600,00	-9.684.709,04	5.890,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-115.058,70	-93.200,00	-98.360,60	-5.160,60	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-14.689.615,82	-19.399.700,00	-15.441.866,76	3.957.833,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.877.816,93	-8.255.900,00	-8.868.576,52	-612.676,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-5.469.406,83	-1.553.800,00	-5.910.217,21	-4.356.417,21	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-38.237.193,06	-38.993.200,00	-40.003.730,13	-1.010.530,13	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		7.804.540,33	5.956.400,00	6.255.295,08	298.895,08	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		7.804.540,33	5.956.400,00	6.255.295,08	298.895,08	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		7.804.540,33	5.956.400,00	6.255.295,08	298.895,08	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.347.000,00	-1.478.300,00	-1.478.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		6.457.540,33	4.478.100,00	4.776.995,08	298.895,08	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	2.015,50	2.015,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	33.248.409,83	32.928.000,00	34.484.117,54	1.556.117,54	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	120.269,26	111.000,00	133.589,14	22.589,14	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.715.285,73	4.406.000,00	4.468.079,37	62.079,37	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.000,00	1.500,00	13.909,63	12.409,63	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		38.085.964,82	37.446.500,00	39.101.711,18	1.655.211,18	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.025.863,86	-9.625.000,00	-9.621.128,34	3.871,66	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-109.553,62	-86.800,00	-91.510,65	-4.710,65	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-13.954.705,32	-19.399.700,00	-16.605.460,56	2.794.239,44	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.636.858,78	-1.553.800,00	-1.528.490,30	25.309,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-24.726.981,58	-30.665.300,00	-27.846.589,85	2.818.710,15	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		13.358.983,24	6.781.200,00	11.255.121,33	4.473.921,33	---
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	7.979,99	7.979,99	---
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	195.368,37	729.959,77	759.523,30	29.563,53	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		195.368,37	729.959,77	767.503,29	37.543,52	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-340.118,07	-2.143.410,64	-626.635,38	1.516.775,26	-1.439.785,69
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-8.666.715,24	-11.189.226,84	-6.285.417,66	4.903.809,18	-5.008.814,20
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-9.006.833,31	-13.332.637,48	-6.912.053,04	6.420.584,44	-6.448.599,89
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-8.811.464,94	-12.602.677,71	-6.144.549,75	6.458.127,96	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	6.961.015,75	6.928.800,00	7.063.883,00	135.083,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	210,00	0,00	20,00	20,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.532.670,98	3.542.200,00	3.573.952,07	31.752,07	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	465.732,43	386.000,00	374.399,58	-11.600,42	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	765.096,65	818.500,00	845.831,53	27.331,53	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.074.005,62	1.289.900,00	1.965.607,85	675.707,85	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	94.805,00	380.000,00	321.328,84	-58.671,16	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	44.987,24	0,00	43.612,31	43.612,31	---
10	= ordentliche Erträge		13.938.523,67	13.345.400,00	14.188.635,18	843.235,18	---
11	Personalaufwendungen	50	-5.601.985,98	-6.077.500,00	-6.158.789,15	-81.289,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-355.337,58	-344.800,00	-356.623,98	-11.823,98	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-26.421.595,43	-18.508.600,00	-16.599.351,29	1.909.248,71	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-12.246.501,51	-12.072.400,00	-12.420.368,35	-347.968,35	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-5.721.255,10	-3.205.200,00	-3.767.238,28	-562.038,28	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-50.346.675,60	-40.208.500,00	-39.302.371,05	906.128,95	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-36.408.151,93	-26.863.100,00	-25.113.735,87	1.749.364,13	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-36.408.151,93	-26.863.100,00	-25.113.735,87	1.749.364,13	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-36.408.151,93	-26.863.100,00	-25.113.735,87	1.749.364,13	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	202.500,00	202.500,00	202.500,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-254.400,00	-259.300,00	-259.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-36.460.051,93	-26.919.900,00	-25.170.535,87	1.749.364,13	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	845.741,00	846.000,00	845.968,32	-31,68	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	210,00	0,00	20,00	20,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.588.939,07	2.534.000,00	2.437.637,89	-96.362,11	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	431.584,30	386.000,00	396.637,36	10.637,36	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	712.145,52	818.500,00	761.125,36	-57.374,64	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.267.402,55	1.217.300,00	1.381.374,23	164.074,23	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.846.022,44	5.801.800,00	5.822.763,16	20.963,16	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.421.174,83	-5.852.500,00	-5.927.039,17	-74.539,17	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-337.757,52	-322.800,00	-331.806,07	-9.006,07	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-26.275.420,80	-18.508.600,00	-19.909.329,87	-1.400.729,87	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.774.298,08	-3.205.200,00	-3.226.158,58	-20.958,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-35.808.651,23	-27.889.100,00	-29.394.333,69	-1.505.233,69	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-29.962.628,79	-22.087.300,00	-23.571.570,53	-1.484.270,53	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.029.651,91	10.291.792,00	8.159.729,02	-2.132.062,98	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	418.898,07	0,00	77.748,07	77.748,07	---
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	1.063.851,70	1.785.300,00	1.231.367,84	-553.932,16	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		6.512.401,68	12.077.092,00	9.468.844,93	-2.608.247,07	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-407.112,90	-123.192,01	-99.790,69	23.401,32	-6.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-739.263,69	0,00	-173.022,13	-173.022,13	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-82.709,53	-374.260,51	-144.030,42	230.230,09	-233.061,59
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-654.014,31	-24.120.695,45	-14.333.805,25	9.786.890,20	-7.195.248,39
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.883.100,43	-24.618.147,97	-14.750.648,49	9.867.499,48	-7.434.309,98
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		4.629.301,25	-12.541.055,97	-5.281.803,56	7.259.252,41	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	3.608.694,62	3.587.300,00	3.738.850,67	151.550,67	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	210,00	0,00	20,00	20,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.395.961,26	1.347.500,00	1.428.796,61	81.296,61	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	465.732,43	385.000,00	374.743,47	-10.256,53	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	762.535,15	776.000,00	841.559,68	65.559,68	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.294.748,82	786.400,00	1.360.253,46	573.853,46	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	57.121,00	225.000,00	63.855,88	-161.144,12	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	44.987,24	0,00	43.612,31	43.612,31	---
10	= ordentliche Erträge		7.629.990,52	7.107.200,00	7.851.692,08	744.492,08	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.404.028,33	-1.541.300,00	-1.534.024,02	7.275,98	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-87.045,76	-82.600,00	-86.937,00	-4.337,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-13.413.592,94	-14.853.600,00	-9.845.272,06	5.008.327,94	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.300.480,96	-6.181.700,00	-6.462.885,25	-281.185,25	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.715.127,70	-104.500,00	-574.268,43	-469.768,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-22.920.275,69	-22.763.700,00	-18.503.386,76	4.260.313,24	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-15.290.285,17	-15.656.500,00	-10.651.694,68	5.004.805,32	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-15.290.285,17	-15.656.500,00	-10.651.694,68	5.004.805,32	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-15.290.285,17	-15.656.500,00	-10.651.694,68	5.004.805,32	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	130.500,00	130.500,00	130.500,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-56.900,00	-58.200,00	-58.200,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-15.216.685,17	-15.584.200,00	-10.579.394,68	5.004.805,32	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	210,00	0,00	20,00	20,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	461.593,15	378.000,00	361.188,23	-16.811,77	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	431.233,87	385.000,00	396.637,36	11.637,36	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	667.115,57	776.000,00	756.853,51	-19.146,49	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	915.779,18	765.000,00	927.263,56	162.263,56	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.475.931,77	2.304.000,00	2.441.962,66	137.962,66	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.359.455,18	-1.487.900,00	-1.477.675,69	10.224,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-82.739,30	-77.300,00	-80.880,70	-3.580,70	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-13.302.581,43	-14.853.600,00	-13.468.477,77	1.385.122,23	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-310.074,75	-104.500,00	-131.662,67	-27.162,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.054.850,66	-16.523.300,00	-15.158.696,83	1.364.603,17	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-12.578.918,89	-14.219.300,00	-12.716.734,17	1.502.565,83	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	812.401,82	2.742.392,00	2.692.329,02	-50.062,98	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	418.898,07	0,00	77.748,07	77.748,07	---
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	1.063.851,70	1.710.300,00	1.231.367,84	-478.932,16	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		2.295.151,59	4.452.692,00	4.001.444,93	-451.247,07	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-123.192,01	0,00	123.192,01	-6.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-739.263,69	0,00	-173.022,13	-173.022,13	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-82.709,53	-81.428,45	-94.110,89	-12.682,44	-44.364,67
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.753.390,20	-11.675.364,55	-3.357.550,00	8.317.814,55	-5.244.041,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-3.575.363,42	-11.879.985,01	-3.624.683,02	8.255.301,99	-5.294.405,67
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.280.211,83	-7.427.293,01	376.761,91	7.804.054,92	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	2.323.641,13	2.307.900,00	2.311.857,81	3.957,81	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	38.084,00	44.100,00	38.086,00	-6.014,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	1.000,00	-343,89	-1.343,89	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	42.500,00	0,00	-42.500,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	381.911,69	13.700,00	14.523,79	823,79	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	17.994,00	60.000,00	193.460,61	133.460,61	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		2.761.630,82	2.469.200,00	2.557.584,32	88.384,32	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.221.565,50	-1.317.200,00	-1.337.457,70	-20.257,70	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-78.243,95	-75.100,00	-78.564,11	-3.464,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.073.627,94	-2.249.900,00	-3.767.163,31	-1.517.263,31	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.718.870,25	-2.672.700,00	-2.785.896,31	-113.196,31	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-383.778,30	-48.400,00	-39.107,63	9.292,37	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-6.476.085,94	-6.363.300,00	-8.008.189,06	-1.644.889,06	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-3.714.455,12	-3.894.100,00	-5.450.604,74	-1.556.504,74	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-3.714.455,12	-3.894.100,00	-5.450.604,74	-1.556.504,74	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-3.714.455,12	-3.894.100,00	-5.450.604,74	-1.556.504,74	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	50.700,00	50.700,00	50.700,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-56.500,00	-57.700,00	-57.700,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-3.720.255,12	-3.901.100,00	-5.457.604,74	-1.556.504,74	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 542 Kreisstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	679.441,00	669.000,00	679.668,32	10.668,32	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	350,43	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	42.468,45	42.500,00	0,00	-42.500,00	---
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		722.259,88	718.500,00	679.668,32	-38.831,68	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.181.721,01	-1.268.400,00	-1.286.243,14	-17.843,14	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-74.358,25	-70.200,00	-73.086,21	-2.886,21	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.006.431,38	-2.249.900,00	-3.627.309,37	-1.377.409,37	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	-450.025,79	-48.400,00	-42.329,38	6.070,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.712.536,43	-3.636.900,00	-5.028.968,10	-1.392.068,10	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.990.276,55	-2.918.400,00	-4.349.299,78	-1.430.899,78	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.855.250,09	447.700,00	1.613.700,00	1.166.000,00	---
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		1.855.250,09	447.700,00	1.613.700,00	1.166.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-403.018,04	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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	-292.832,06	-49.919,53	242.912,53	-188.696,92
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-3.790.275,13	-2.866.845,85	-2.220.380,14	646.465,71	-545.843,74
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-4.193.293,17	-3.159.677,91	-2.270.299,67	889.378,24	-734.540,66
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-2.338.043,08	-2.711.977,91	-656.599,67	2.055.378,24	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	549.310,00	552.400,00	581.741,31	29.341,31	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	17.757,03	13.600,00	114.140,97	100.540,97	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	16.700,00	16.700,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		567.067,03	566.000,00	712.582,28	146.582,28	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.191.075,46	-1.291.300,00	-1.310.185,35	-18.885,35	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-76.531,68	-73.500,00	-76.907,37	-3.407,37	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.099.345,70	-547.600,00	-654.077,31	-106.477,31	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-839.481,13	-829.900,00	-898.127,78	-68.227,78	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-7.840,43	-400,00	-100.039,96	-99.639,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.214.274,40	-2.742.700,00	-3.039.337,77	-296.637,77	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.647.207,37	-2.176.700,00	-2.326.755,49	-150.055,49	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.647.207,37	-2.176.700,00	-2.326.755,49	-150.055,49	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.647.207,37	-2.176.700,00	-2.326.755,49	-150.055,49	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	10.100,00	10.100,00	10.100,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-56.300,00	-57.400,00	-57.400,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.693.407,37	-2.224.000,00	-2.374.055,49	-150.055,49	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	81.100,00	90.000,00	81.100,00	-8.900,00	---
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		81.100,00	90.000,00	81.100,00	-8.900,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.152.100,05	-1.243.400,00	-1.260.041,51	-16.641,51	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-72.727,76	-68.900,00	-71.544,08	-2.644,08	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.104.982,83	-547.600,00	-445.271,00	102.329,00	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	-38,43	-400,00	-241,27	158,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.329.849,07	-1.860.300,00	-1.777.097,86	83.202,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.248.749,07	-1.770.300,00	-1.695.997,86	74.302,14	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.470.000,00	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		1.470.000,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-99.790,69	-99.790,69	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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	-20.758,40	-218.599,28	73.411,49	292.010,77	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-20.758,40	-218.599,28	-26.379,20	192.220,08	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		1.449.241,60	-218.599,28	-26.379,20	192.220,08	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	453.082,00	454.900,00	405.138,21	-49.761,79	---
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	465,57	465,57	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	17.505,20	13.500,00	14.176,70	676,70	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	60.000,00	47.312,35	-12.687,65	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		470.587,20	528.400,00	467.092,83	-61.307,17	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.143.760,67	-1.237.100,00	-1.256.456,69	-19.356,69	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-74.819,29	-72.200,00	-75.250,66	-3.050,66	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.548.067,16	-432.700,00	-2.095.255,67	-1.662.555,67	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-811.895,17	-812.300,00	-838.018,01	-25.718,01	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-600.386,27	-300,00	-38,61	261,39	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-12.178.928,56	-2.554.600,00	-4.265.019,64	-1.710.419,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-11.708.341,36	-2.026.200,00	-3.797.926,81	-1.771.726,81	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-11.708.341,36	-2.026.200,00	-3.797.926,81	-1.771.726,81	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-11.708.341,36	-2.026.200,00	-3.797.926,81	-1.771.726,81	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	8.100,00	8.100,00	8.100,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-56.200,00	-57.100,00	-57.100,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-11.756.441,36	-2.075.200,00	-3.846.926,81	-1.771.726,81	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	85.200,00	87.000,00	85.200,00	-1.800,00	---
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	465,57	465,57	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		85.200,00	87.000,00	85.665,57	-1.334,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.105.654,63	-1.190.100,00	-1.207.383,38	-17.283,38	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-71.097,19	-67.600,00	-70.001,99	-2.401,99	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-9.511.592,69	-432.700,00	-2.140.418,62	-1.707.718,62	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-36,71	-300,00	-30,61	269,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.688.381,22	-1.690.700,00	-3.417.834,60	-1.727.134,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.603.181,22	-1.603.700,00	-3.332.169,03	-1.728.469,03	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	892.000,00	6.128.000,00	2.880.000,00	-3.248.000,00	---
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		892.000,00	6.128.000,00	2.880.000,00	-3.248.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.094,86	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	6.106.384,24	-8.012.557,28	-7.670.798,19	341.759,09	-1.392.758,16
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		6.102.289,38	-8.012.557,28	-7.670.798,19	341.759,09	-1.392.758,16
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		6.994.289,38	-1.884.557,28	-4.790.798,19	-2.906.240,91	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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 ordentliche Erträge	45	341.805,87	442.300,00	442.329,67	29,67	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		341.805,87	442.300,00	442.329,67	29,67	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-3.013.600,00	-3.051.400,00	-3.051.400,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.013.600,00	-3.051.400,00	-3.051.400,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.671.794,13	-2.609.100,00	-2.609.070,33	29,67	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.671.794,13	-2.609.100,00	-2.609.070,33	29,67	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.671.794,13	-2.609.100,00	-2.609.070,33	29,67	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.671.794,13	-2.609.100,00	-2.609.070,33	29,67	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 545 Straßenreinigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
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	341.805,87	442.300,00	442.329,67	29,67	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		341.805,87	442.300,00	442.329,67	29,67	---
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	-3.013.600,00	-3.051.400,00	-3.051.400,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.013.600,00	-3.051.400,00	-3.051.400,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.671.794,13	-2.609.100,00	-2.609.070,33	29,67	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	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 31.12.2017

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	20.078,00	20.100,00	20.086,00	-14,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.098.203,72	2.150.200,00	2.106.647,46	-43.552,54	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.552,00	0,00	3.035,00	3.035,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	17.251,51	18.600,00	18.174,44	-425,56	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	19.690,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		2.156.775,23	2.193.900,00	2.147.942,90	-45.957,10	---
11	Personalaufwendungen	50	-581.996,34	-626.100,00	-655.363,63	-29.263,63	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-18.001,86	-21.700,00	-19.363,28	2.336,72	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-191.608,80	-318.800,00	-139.525,13	179.274,87	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-90.146,00	-90.100,00	-68.393,00	21.707,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-167,26	-200,00	-2.011,84	-1.811,84	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-881.920,26	-1.056.900,00	-884.656,88	172.243,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		1.274.854,97	1.137.000,00	1.263.286,02	126.286,02	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		1.274.854,97	1.137.000,00	1.263.286,02	126.286,02	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		1.274.854,97	1.137.000,00	1.263.286,02	126.286,02	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.100,00	3.100,00	3.100,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.000,00	-10.200,00	-10.200,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		1.267.954,97	1.129.900,00	1.256.186,02	126.286,02	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	2.127.345,92	2.150.000,00	2.076.449,66	-73.550,34	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.552,00	0,00	3.035,00	3.035,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	9.817,50	10.000,00	11.781,00	1.781,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.138.715,42	2.160.000,00	2.091.265,66	-68.734,34	---
10	Personalauszahlungen	70	-572.933,16	-611.200,00	-642.870,51	-31.670,51	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-17.116,09	-20.300,00	-18.026,77	2.273,23	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-256.276,90	-318.800,00	-123.988,23	194.811,77	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	-167,26	-200,00	-139,84	60,16	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-846.493,41	-950.500,00	-785.025,35	165.474,65	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		1.292.222,01	1.209.500,00	1.306.240,31	96.740,31	---
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	75.000,00	0,00	-75.000,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	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	-144.181,98	-188.708,86	-43.016,18	145.692,68	-12.605,49
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-144.181,98	-188.708,86	-43.016,18	145.692,68	-12.605,49
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-144.181,98	-113.708,86	-43.016,18	70.692,68	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	1.009,50	0,00	771,28	771,28	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.511,76	900,00	1.006,03	106,03	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		2.521,26	30.900,00	1.777,31	-29.122,69	---
11	Personalaufwendungen	50	-29.379,36	-31.900,00	-32.233,46	-333,46	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.340,53	-9.800,00	-9.816,23	-16,23	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.115,79	-15.500,00	-997,38	14.502,62	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-74.250,00	-74.300,00	-66.283,00	8.017,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-0,88	0,00	-9,72	-9,72	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-123.086,56	-131.500,00	-109.339,79	22.160,21	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-120.565,30	-100.600,00	-107.562,48	-6.962,48	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-120.565,30	-100.600,00	-107.562,48	-6.962,48	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-120.565,30	-100.600,00	-107.562,48	-6.962,48	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.300,00	-9.400,00	-9.400,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-129.865,30	-110.000,00	-116.962,48	-6.962,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.009,50	0,00	771,28	771,28	---
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		1.009,50	0,00	771,28	771,28	---
10	Personalauszahlungen	70	-24.258,42	-25.400,00	-25.985,67	-585,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.852,86	-9.200,00	-9.147,59	52,41	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.645,04	-15.500,00	-6.361,13	9.138,87	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,88	0,00	-0,72	-0,72	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-39.757,20	-50.100,00	-41.495,11	8.604,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-38.747,70	-50.100,00	-40.723,83	9.376,17	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	973.700,00	973.700,00	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	973.700,00	973.700,00	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	-51.792,84	-1.158.619,63	-1.115.472,23	43.147,40	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-51.792,84	-1.158.619,63	-1.115.472,23	43.147,40	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-51.792,84	-184.919,63	-141.772,23	43.147,40	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	6.210,00	6.200,00	6.209,00	9,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	422,00	400,00	422,00	22,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	1.513,74	900,00	1.002,79	102,79	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		8.145,74	7.500,00	7.633,79	133,79	---
11	Personalaufwendungen	50	-30.180,32	-32.600,00	-33.068,30	-468,30	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-10.354,51	-9.900,00	-9.785,33	114,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-86.237,10	-90.500,00	-97.060,43	-6.560,43	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.411.378,00	-1.411.400,00	-1.300.765,00	110.635,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-354,26	0,00	-362,09	-362,09	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.538.504,19	-1.544.400,00	-1.441.041,15	103.358,85	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.530.358,45	-1.536.900,00	-1.433.407,36	103.492,64	---
20	+ 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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.530.358,45	-1.536.900,00	-1.433.407,36	103.492,64	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.530.358,45	-1.536.900,00	-1.433.407,36	103.492,64	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.200,00	-9.300,00	-9.300,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.539.558,45	-1.546.200,00	-1.442.707,36	103.492,64	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-25.052,38	-26.100,00	-26.839,27	-739,27	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-9.866,07	-9.300,00	-9.118,73	181,27	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-87.910,53	-90.500,00	-97.503,75	-7.003,75	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-354,26	0,00	-354,09	-354,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-123.183,24	-125.900,00	-133.815,84	-7.915,84	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-123.183,24	-125.900,00	-133.815,84	-7.915,84	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	1.283.887,09	961.500,00	1.260.862,75	299.362,75	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.126.514,67	1.318.000,00	468.217,40	-849.782,60	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	354.547,01	889.200,00	1.046.633,87	157.433,87	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.781.340,56	2.450.200,00	2.404.926,98	-45.273,02	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	542.216,66	480.500,00	1.563.356,63	1.082.856,63	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	25.189,17	37.000,00	0,00	-37.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	5.744,22	0,00	-3.958,40	-3.958,40	---
10	= ordentliche Erträge		7.119.439,38	6.136.400,00	6.740.039,23	603.639,23	---
11	Personalaufwendungen	50	-13.541.607,45	-14.466.000,00	-14.603.667,91	-137.667,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-288.650,79	-347.200,00	-375.703,13	-28.503,13	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.999.069,92	-8.987.757,78	-6.337.267,30	2.650.490,48	-2.066.018,31
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.030.671,43	-1.874.900,00	-2.164.939,49	-290.039,49	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.469,54	-63.005,56	-18.053,07	44.952,49	-14.761,61
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.524.547,40	-1.781.900,00	-2.656.418,54	-874.518,54	-15.066,26
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-23.399.016,53	-27.520.763,34	-26.156.049,44	1.364.713,90	-2.095.846,18
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-16.279.577,15	-21.384.363,34	-19.416.010,21	1.968.353,13	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-16.279.577,15	-21.384.363,34	-19.416.010,21	1.968.353,13	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-16.279.577,15	-21.384.363,34	-19.416.010,21	1.968.353,13	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-472.300,00	-495.000,00	-495.000,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-16.751.877,15	-21.879.363,34	-19.911.010,21	1.968.353,13	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	411.982,48	122.500,00	257.039,55	134.539,55	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.171.122,30	1.291.900,00	1.234.854,02	-57.045,98	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	354.357,79	889.200,00	871.532,81	-17.667,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.532.883,81	2.450.200,00	2.327.368,31	-122.831,69	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	325.963,92	318.100,00	327.834,44	9.734,44	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.796.310,30	5.071.900,00	5.018.629,13	-53.270,87	---
10	Personalauszahlungen	70	-13.394.488,79	-14.235.700,00	-14.366.577,00	-130.877,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-274.967,69	-324.700,00	-350.270,02	-25.570,02	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.208.068,45	-8.987.757,78	-6.375.922,92	2.611.834,86	-2.066.018,31
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-20.315,87	-63.005,56	-10.453,09	52.552,47	-14.761,61
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.559.050,12	-1.781.900,00	-1.593.867,43	188.032,57	-15.066,26
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-21.456.890,92	-25.393.063,34	-22.697.090,46	2.695.972,88	-2.095.846,18
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-16.660.580,62	-20.321.163,34	-17.678.461,33	2.642.702,01	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	405.727,81	1.569.109,05	547.176,62	-1.021.932,43	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	20.670,01	1.100,00	8.233,99	7.133,99	---
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	61.255,70	66.200,00	66.184,70	-15,30	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	1.147.778,22	0,00	1.000.335,45	1.000.335,45	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.635.431,74	1.636.409,05	1.621.930,76	-14.478,29	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-45.292,11	-37.410,13	0,00	37.410,13	-29.719,51
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-378.456,61	-423.909,15	-1.417.010,00	-993.100,85	-344.950,30
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-971.783,55	-955.782,58	-660.973,84	294.808,74	-273.121,39
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-837.537,52	-3.651.130,47	-1.054.758,46	2.596.372,01	-2.649.986,20
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-34.505,69	-92.950,01	0,00	92.950,01	-92.934,71
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.267.575,48	-5.161.182,34	-3.132.742,30	2.028.440,04	-3.390.712,11
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-632.143,74	-3.524.773,29	-1.510.811,54	2.013.961,75	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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 Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	596.126,40	550.700,00	726.594,70	175.894,70	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.451,00	1.000,00	2.175,88	1.175,88	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	72.616,78	630.300,00	625.135,01	-5.164,99	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.017.029,72	1.425.000,00	1.390.697,49	-34.302,51	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	73.614,06	15.200,00	1.110.876,73	1.095.676,73	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	17.945,64	8.000,00	0,00	-8.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	5.744,22	0,00	-3.958,40	-3.958,40	---
10	= ordentliche Erträge		3.785.527,82	2.630.200,00	3.851.521,41	1.221.321,41	---
11	Personalaufwendungen	50	-8.522.159,89	-9.102.400,00	-9.102.642,23	-242,23	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-33.196,35	-97.600,00	-104.802,61	-7.202,61	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.077.137,77	-6.381.733,83	-4.621.633,92	1.760.099,91	-1.134.788,63
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.326.007,33	-1.187.800,00	-1.466.117,42	-278.317,42	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-1.419.634,30	-1.635.700,00	-2.562.004,56	-926.304,56	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-15.378.135,64	-18.405.233,83	-17.857.200,74	548.033,09	-1.134.788,63
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-11.592.607,82	-15.775.033,83	-14.005.679,33	1.769.354,50	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-11.592.607,82	-15.775.033,83	-14.005.679,33	1.769.354,50	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-11.592.607,82	-15.775.033,83	-14.005.679,33	1.769.354,50	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-152.100,00	-140.400,00	-140.400,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-11.744.707,82	-15.915.433,83	-14.146.079,33	1.769.354,50	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	365,00	300,00	11.037,80	10.737,80	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	690,00	200,00	863,88	663,88	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	72.136,67	630.300,00	459.954,27	-170.345,73	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.749.808,84	1.425.000,00	1.304.936,29	-120.063,71	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	85,92	85,92	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.823.000,51	2.055.800,00	1.776.878,16	-278.921,84	---
10	Personalauszahlungen	70	-8.504.139,05	-9.036.100,00	-9.040.284,16	-4.184,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-31.731,84	-91.200,00	-98.103,80	-6.903,80	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.184.727,75	-6.381.733,83	-4.571.515,75	1.810.218,08	-1.134.788,63
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	-1.427.841,30	-1.635.700,00	-1.502.931,42	132.768,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.148.439,94	-17.144.733,83	-15.212.835,13	1.931.898,70	-1.134.788,63
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-12.325.439,43	-15.088.933,83	-13.435.956,97	1.652.976,86	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	405.727,81	1.470.109,05	547.176,62	-922.932,43	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	20.361,01	1.100,00	8.233,99	7.133,99	---
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	997.183,22	0,00	860.040,88	860.040,88	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		1.423.272,04	1.471.209,05	1.415.451,49	-55.757,56	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-45.292,11	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-213.843,40	-423.909,15	-1.417.010,00	-993.100,85	-344.950,30
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-948.455,99	-825.536,56	-612.380,17	213.156,39	-190.362,44
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-793.385,29	-1.383.660,96	-560.828,89	822.832,07	-970.123,51
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-2.000.976,79	-2.639.106,67	-2.590.219,06	48.887,61	-1.511.436,25
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-577.704,75	-1.167.897,62	-1.174.767,57	-6.869,95	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	297.666,44	295.800,00	286.773,00	-9.027,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	24.015,00	69.000,00	35.012,47	-33.987,53	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.833,00	500,00	1.833,00	1.333,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	117.149,71	93.000,00	100.039,01	7.039,01	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	3.666,31	2.100,00	2.434,23	334,23	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	7.243,53	20.000,00	0,00	-20.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		451.573,99	480.400,00	426.091,71	-54.308,29	---
11	Personalaufwendungen	50	-392.088,38	-450.100,00	-500.320,55	-50.220,55	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-24.067,40	-22.500,00	-22.720,25	-220,25	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-458.120,70	-461.000,00	-302.801,73	158.198,27	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-604.910,00	-604.900,00	-603.417,00	1.483,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-4.801,87	-19.300,00	-1.101,14	18.198,86	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.483.988,35	-1.557.800,00	-1.430.360,67	127.439,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.032.414,36	-1.077.400,00	-1.004.268,96	73.131,04	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.032.414,36	-1.077.400,00	-1.004.268,96	73.131,04	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.032.414,36	-1.077.400,00	-1.004.268,96	73.131,04	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-17.600,00	-19.900,00	-19.900,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.050.014,36	-1.097.300,00	-1.024.168,96	73.131,04	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	10.894,44	9.000,00	0,00	-9.000,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	45.000,00	10.993,47	-34.006,53	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.868,00	500,00	1.833,00	1.333,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	136.086,63	93.000,00	99.127,43	6.127,43	---
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		148.849,07	147.500,00	111.953,90	-35.546,10	---
10	Personalauszahlungen	70	-379.482,31	-435.100,00	-485.150,12	-50.050,12	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-22.870,63	-21.000,00	-21.095,98	-95,98	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-558.657,24	-461.000,00	-325.189,62	135.810,38	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.801,87	-19.300,00	-1.093,14	18.206,86	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-965.812,05	-936.400,00	-832.528,86	103.871,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-816.962,98	-788.900,00	-720.574,96	68.325,04	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	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	-5.551,13	-2.056.380,82	-465.694,44	1.590.686,38	-1.549.073,23
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-5.551,13	-2.056.380,82	-465.694,44	1.590.686,38	-1.549.073,23
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-5.551,13	-2.056.380,82	-465.694,44	1.590.686,38	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	90.078,55	90.000,00	95.809,23	5.809,23	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.079.343,22	1.213.700,00	400.190,40	-813.509,60	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24.472,51	11.000,00	10.129,42	-870,58	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	401.372,83	400.000,00	403.436,80	3.436,80	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	328.883,52	348.000,00	335.915,42	-12.084,58	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		1.924.150,63	2.071.700,00	1.245.481,27	-826.218,73	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.757.279,56	-1.840.000,00	-1.878.497,88	-38.497,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.381,65	-3.100,00	-3.487,88	-387,88	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-454.113,51	-514.400,00	-478.758,26	35.641,74	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-61.911,10	-52.900,00	-59.290,62	-6.390,62	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	355,99	-28.300,00	-30.151,17	-1.851,17	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-2.277.329,83	-2.438.700,00	-2.450.185,81	-11.485,81	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-353.179,20	-367.000,00	-1.204.704,54	-837.704,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-353.179,20	-367.000,00	-1.204.704,54	-837.704,54	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-353.179,20	-367.000,00	-1.204.704,54	-837.704,54	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-99.000,00	-115.600,00	-115.600,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-452.179,20	-482.600,00	-1.320.304,54	-837.704,54	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	90.078,55	90.000,00	95.809,23	5.809,23	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.152.396,68	1.213.700,00	1.190.708,77	-22.991,23	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	24.437,51	11.000,00	18,10	-10.981,90	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	401.372,83	400.000,00	403.204,10	3.204,10	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	325.963,92	318.000,00	327.433,07	9.433,07	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.994.249,49	2.032.700,00	2.017.173,27	-15.526,73	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.755.044,90	-1.838.000,00	-1.876.249,10	-38.249,10	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.191,65	-2.900,00	-3.244,77	-344,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-454.004,49	-514.400,00	-488.282,30	26.117,70	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	-25.040,82	-28.300,00	-29.936,22	-1.636,22	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.238.281,86	-2.383.600,00	-2.397.712,39	-14.112,39	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-244.032,37	-350.900,00	-380.539,12	-29.639,12	---
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	-21.406,57	-116.500,00	-44.077,00	72.423,00	-77.296,61
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-38.601,10	-211.088,69	-20.544,51	190.544,18	-130.789,46
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-60.007,67	-327.588,69	-64.621,51	262.967,18	-208.086,07
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-60.007,67	-327.588,69	-64.621,51	262.967,18	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	134.903,06	16.000,00	77.332,22	61.332,22	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.005,00	14.000,00	12.405,00	-1.595,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	250,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	70.138,68	59.600,00	57.650,86	-1.949,14	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		209.296,74	90.100,00	147.388,08	57.288,08	---
11	Personalaufwendungen	50	-704.127,52	-717.200,00	-728.539,76	-11.339,76	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-70.601,91	-71.900,00	-68.948,54	2.951,46	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-205.317,82	-182.527,42	-125.257,91	57.269,51	-53.743,11
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.388,00	-8.700,00	-10.082,00	-1.382,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-993,37	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-13.201,91	-17.900,00	-12.540,94	5.359,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-1.003.630,53	-999.227,42	-946.369,15	52.858,27	-53.743,11
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-794.333,79	-909.127,42	-798.981,07	110.146,35	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-794.333,79	-909.127,42	-798.981,07	110.146,35	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-794.333,79	-909.127,42	-798.981,07	110.146,35	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-75.700,00	-80.700,00	-80.700,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-870.033,79	-989.827,42	-879.681,07	110.146,35	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	147.273,85	16.000,00	76.801,92	60.801,92	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.815,00	14.000,00	13.135,00	-865,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	250,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		150.338,85	30.500,00	89.936,92	59.436,92	---
10	Personalauszahlungen	70	-667.367,74	-668.100,00	-682.957,16	-14.857,16	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-67.159,10	-67.100,00	-64.065,27	3.034,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-211.690,54	-182.527,42	-165.683,74	16.843,68	-53.743,11
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-993,37	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.459,53	-17.900,00	-14.902,27	2.997,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-959.670,28	-936.627,42	-928.608,44	8.018,98	-53.743,11
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-809.331,43	-906.127,42	-838.671,52	67.455,90	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	99.000,00	0,00	-99.000,00	---
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	150.595,00	0,00	140.294,57	140.294,57	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		150.595,00	99.000,00	140.294,57	41.294,57	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-164.613,21	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.920,99	-2.079,01	-1.142,40	936,61	-936,61
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		-166.534,20	-2.079,01	-1.142,40	936,61	-936,61
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-15.939,20	96.920,99	139.152,17	42.231,18	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	4.310,00	1.000,00	963,00	-37,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	75,00	1.300,00	74,00	-1.226,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	18.140,66	28.500,00	21.822,00	-6.678,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	538,49	100,00	182,81	82,81	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		23.064,15	30.900,00	23.041,81	-7.858,19	---
11	Personalaufwendungen	50	-66.554,04	-71.000,00	-71.657,59	-657,59	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.396,67	-1.500,00	-1.743,91	-243,91	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.899,55	-16.200,00	-15.518,32	681,68	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.091,00	-9.000,00	-9.191,18	-191,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.321,27	-15.700,00	-9.962,97	5.737,03	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-95.262,53	-113.400,00	-108.073,97	5.326,03	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-72.198,38	-82.500,00	-85.032,16	-2.532,16	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-72.198,38	-82.500,00	-85.032,16	-2.532,16	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-72.198,38	-82.500,00	-85.032,16	-2.532,16	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-72.198,38	-82.500,00	-85.032,16	-2.532,16	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	3.350,00	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	18.431,55	28.500,00	22.013,00	-6.487,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.781,55	28.500,00	22.013,00	-6.487,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-65.876,19	-70.000,00	-70.522,50	-522,50	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.319,74	-1.400,00	-1.622,34	-222,34	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	51.915,25	-16.200,00	-65.483,63	-49.283,63	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.000,90	-15.700,00	-10.199,30	5.500,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-26.281,58	-103.300,00	-147.827,77	-44.527,77	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.500,03	-74.800,00	-125.814,77	-51.014,77	---
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	309,00	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		309,00	0,00	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)		309,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	160.802,64	8.000,00	73.390,60	65.390,60	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	16.625,45	19.000,00	18.359,65	-640,35	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	237.234,06	218.900,00	387.714,44	168.814,44	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	245.788,30	531.700,00	510.753,68	-20.946,32	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	65.375,60	55.500,00	56.296,58	796,58	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		725.826,05	833.100,00	1.046.514,95	213.414,95	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.099.398,06	-2.285.300,00	-2.322.009,90	-36.709,90	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-155.006,81	-150.600,00	-173.999,94	-23.399,94	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-796.480,57	-1.431.896,53	-793.297,16	638.599,37	-877.486,57
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-19.364,00	-11.600,00	-16.841,27	-5.241,27	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-13.476,17	-62.005,56	-17.053,07	44.952,49	-14.761,61
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-76.944,04	-65.000,00	-40.657,76	24.342,24	-15.066,26
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.160.669,65	-4.006.402,09	-3.363.859,10	642.542,99	-907.314,44
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.434.843,60	-3.173.302,09	-2.317.344,15	855.957,94	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.434.843,60	-3.173.302,09	-2.317.344,15	855.957,94	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.434.843,60	-3.173.302,09	-2.317.344,15	855.957,94	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-127.900,00	-138.400,00	-138.400,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.562.743,60	-3.311.702,09	-2.455.744,15	855.957,94	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	160.020,64	7.200,00	73.390,60	66.190,60	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	15.220,62	19.000,00	19.152,90	152,90	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	237.234,06	218.900,00	387.714,44	168.814,44	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	245.615,51	531.700,00	520.100,49	-11.599,51	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	100,00	315,45	215,45	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		658.090,83	776.900,00	1.000.673,88	223.773,88	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.022.578,60	-2.188.400,00	-2.211.413,96	-23.013,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-147.694,73	-141.100,00	-162.137,86	-21.037,86	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-850.903,68	-1.431.896,53	-759.767,88	672.128,65	-877.486,57
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-19.322,50	-62.005,56	-9.453,09	52.552,47	-14.761,61
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-77.905,70	-65.000,00	-34.805,08	30.194,92	-15.066,26
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.118.405,21	-3.888.402,09	-3.177.577,87	710.824,22	-907.314,44
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-2.460.314,38	-3.111.502,09	-2.176.903,99	934.598,10	---
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	61.255,70	66.200,00	66.184,70	-15,30	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		61.255,70	66.200,00	66.184,70	-15,30	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-31.410,13	0,00	31.410,13	-23.719,51
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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	-11.667,01	-3.374,27	8.292,74	-4.525,73
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	-7.690,62	-7.690,62	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-34.505,69	-92.950,01	0,00	92.950,01	-92.934,71
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-34.505,69	-136.027,15	-11.064,89	124.962,26	-121.179,95
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		26.750,01	-69.827,15	55.119,81	124.946,96	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	29.811,00	700,00	800,00	100,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	152.185,96	154.300,00	600.774,80	446.474,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	30.740,11	16.000,00	235.212,99	219.212,99	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	684,36	1.100,00	35.250,00	34.150,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	4.719.342,04	4.411.800,00	3.866.020,21	-545.779,79	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		4.932.763,47	4.583.900,00	4.738.058,00	154.158,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.612.021,59	-1.611.600,00	-1.521.698,98	89.901,02	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-301.660,52	-244.500,00	-204.775,85	39.724,15	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.906.221,14	-3.573.400,00	-3.217.574,75	355.825,25	-59.396,42
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.017.259,76	-3.003.500,00	-3.396.802,12	-393.302,12	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.945.779,32	-2.206.400,00	-2.209.380,23	-2.980,23	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-172.767,37	-196.300,00	-161.987,57	34.312,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-9.955.709,70	-10.835.700,00	-10.712.219,50	123.480,50	-59.396,42
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-5.022.946,23	-6.251.800,00	-5.974.161,50	277.638,50	---
20	+ Finanzerträge	46	629.210,64	421.400,00	633.505,12	212.105,12	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		629.210,64	421.400,00	633.505,12	212.105,12	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-4.393.735,59	-5.830.400,00	-5.340.656,38	489.743,62	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-4.393.735,59	-5.830.400,00	-5.340.656,38	489.743,62	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-198.100,00	-199.800,00	-199.800,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-4.591.835,59	-6.030.200,00	-5.540.456,38	489.743,62	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	29.000,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	147.148,96	154.300,00	227.617,10	73.317,10	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	24.346,94	16.000,00	608.167,97	592.167,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	684,36	1.100,00	35.250,00	34.150,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	2.080.994,94	2.047.100,00	1.351.124,72	-695.975,28	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	556.917,97	421.400,00	575.442,20	154.042,20	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.839.093,17	2.639.900,00	2.797.601,99	157.701,99	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.461.434,70	-1.445.600,00	-1.393.174,33	52.425,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-287.549,08	-228.600,00	-191.053,23	37.546,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.312.913,45	-3.573.400,00	-3.404.628,15	168.771,85	-59.396,42
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.542.956,43	-2.206.400,00	-2.149.904,75	56.495,25	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-132.931,60	-196.300,00	-187.681,28	8.618,72	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.737.785,26	-7.650.300,00	-7.326.441,74	323.858,26	-59.396,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-4.898.692,09	-5.010.400,00	-4.528.839,75	481.560,25	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	4.266,14	8.930.500,00	8.850.581,24	-79.918,76	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	14.045,59	1.200,00	253.117,74	251.917,74	---
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		18.311,73	8.931.700,00	9.103.698,98	171.998,98	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-257.053,05	-9.964.914,33	-9.302.877,38	662.036,95	-623.390,29
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-9.677,06	-75.600,00	-58.725,50	16.874,50	-14.284,35
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-338.824,61	-24.423.800,00	-233.516,30	24.190.283,70	-24.422.600,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-8.224,36	-17.900,00	-5.021,81	12.878,19	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-613.779,08	-34.482.214,33	-9.600.140,99	24.882.073,34	-25.060.274,64
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-595.467,35	-25.550.514,33	-496.442,01	25.054.072,32	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	29.000,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	600,00	300,00	420,00	120,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	214,00	0,00	684,00	684,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.266.118,98	2.341.200,00	2.609.409,69	268.209,69	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		2.295.932,98	2.341.500,00	2.610.513,69	269.013,69	---
11	Personalaufwendungen	50	-589.483,30	-650.200,00	-560.894,10	89.305,90	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-69.845,33	-53.700,00	-21.260,43	32.439,57	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-107.438,38	-609.900,00	-419.214,57	190.685,43	-59.396,42
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.401.327,24	-2.396.800,00	-2.773.111,04	-376.311,04	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-558.166,63	-701.600,00	-711.722,29	-10.122,29	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-57.612,21	-62.700,00	-59.287,95	3.412,05	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-3.783.873,09	-4.474.900,00	-4.545.490,38	-70.590,38	-59.396,42
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-1.487.940,11	-2.133.400,00	-1.934.976,69	198.423,31	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-1.487.940,11	-2.133.400,00	-1.934.976,69	198.423,31	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-1.487.940,11	-2.133.400,00	-1.934.976,69	198.423,31	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-40.000,00	-40.800,00	-40.800,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-1.527.940,11	-2.174.200,00	-1.975.776,69	198.423,31	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	29.000,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	720,00	300,00	540,00	240,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	214,00	0,00	684,00	684,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	80.000,00	110.462,80	30.462,80	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		29.934,00	80.300,00	111.686,80	31.386,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-552.882,45	-611.000,00	-546.475,19	64.524,81	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-66.404,41	-49.900,00	-19.751,51	30.148,49	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-209.334,06	-609.900,00	-406.230,27	203.669,73	-59.396,42
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-558.166,63	-701.600,00	-648.390,41	53.209,59	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-51.696,92	-62.700,00	-67.106,30	-4.406,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.438.484,47	-2.035.100,00	-1.687.953,68	347.146,32	-59.396,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-1.408.550,47	-1.954.800,00	-1.576.266,88	378.533,12	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	8.930.500,00	8.850.276,00	-80.224,00	---
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	8.930.500,00	8.850.276,00	-80.224,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-228.201,68	-9.964.914,33	-9.261.300,04	703.614,29	-623.390,29
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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		-228.201,68	-9.964.914,33	-9.261.300,04	703.614,29	-623.390,29
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-228.201,68	-1.034.414,33	-411.024,04	623.390,29	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	811,00	700,00	800,00	100,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	122,00	0,00	121,00	121,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	30.526,11	16.000,00	234.528,99	218.528,99	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	84,36	100,00	35.250,00	35.150,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	2.084.882,57	1.542.100,00	1.247.665,49	-294.434,51	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		2.116.426,04	1.558.900,00	1.518.365,48	-40.534,52	---
11	Personalaufwendungen	50	-741.663,21	-637.100,00	-669.927,15	-32.827,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-168.458,34	-135.500,00	-122.275,85	13.224,15	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.092.533,28	-2.409.600,00	-2.085.401,86	324.198,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-612.631,05	-605.400,00	-614.463,53	-9.063,53	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.387.612,69	-1.504.800,00	-1.497.657,94	7.142,06	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-90.175,53	-95.200,00	-67.470,30	27.729,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-5.093.074,10	-5.387.600,00	-5.057.196,63	330.403,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-2.976.648,06	-3.828.700,00	-3.538.831,15	289.868,85	---
20	+ Finanzerträge	46	263.272,54	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)		263.272,54	260.100,00	256.060,35	-4.039,65	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-2.713.375,52	-3.568.600,00	-3.282.770,80	285.829,20	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-2.713.375,52	-3.568.600,00	-3.282.770,80	285.829,20	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-124.200,00	-126.200,00	-126.200,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-2.837.575,52	-3.694.800,00	-3.408.970,80	285.829,20	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	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	24.132,94	16.000,00	252.176,98	236.176,98	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	84,36	100,00	35.250,00	35.150,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.660.059,42	1.443.600,00	1.218.770,39	-224.829,61	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	263.272,54	260.100,00	256.060,35	-4.039,65	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.947.579,26	1.719.800,00	1.762.287,72	42.487,72	---
10	Personalauszahlungen	70	-658.878,48	-544.400,00	-594.524,30	-50.124,30	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-160.721,92	-126.700,00	-114.197,00	12.503,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.367.668,67	-2.409.600,00	-2.311.713,09	97.886,91	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.984.789,80	-1.504.800,00	-1.501.514,34	3.285,66	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-56.481,52	-95.200,00	-91.481,82	3.718,18	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.228.540,39	-4.680.700,00	-4.613.430,55	67.269,45	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-3.280.961,13	-2.960.900,00	-2.851.142,83	109.757,17	---
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	-8.627,78	-1.400,00	-5.509,85	-4.109,85	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	-24.422.600,00	0,00	24.422.600,00	-24.422.600,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-8.224,36	-17.900,00	-5.021,81	12.878,19	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-16.852,14	-24.441.900,00	-10.531,66	24.431.368,34	-24.422.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-16.852,14	-24.441.900,00	-10.531,66	24.431.368,34	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	151.463,96	154.000,00	600.233,80	446.233,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	600,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	368.057,63	528.300,00	8.911,30	-519.388,70	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		520.121,59	683.300,00	609.145,10	-74.154,90	---
11	Personalaufwendungen	50	-276.810,81	-321.200,00	-288.970,52	32.229,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-61.357,97	-53.800,00	-60.931,64	-7.131,64	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-153.402,63	-172.600,00	-150.874,31	21.725,69	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.994,47	-1.000,00	-8.920,55	-7.920,55	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-19.665,33	-32.700,00	-29.643,38	3.056,62	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-514.231,21	-581.300,00	-539.340,40	41.959,60	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		5.890,38	102.000,00	69.804,70	-32.195,30	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		5.890,38	102.000,00	69.804,70	-32.195,30	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		5.890,38	102.000,00	69.804,70	-32.195,30	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-33.900,00	-32.800,00	-32.800,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-28.009,62	69.200,00	37.004,70	-32.195,30	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	146.398,96	154.000,00	227.047,10	73.047,10	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	355.306,99	355.306,99	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	600,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	420.935,52	523.500,00	21.891,53	-501.608,47	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		567.934,48	678.500,00	604.245,62	-74.254,38	---
10	Personalauszahlungen	70	-246.654,13	-288.300,00	-250.470,08	37.829,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-58.515,63	-50.600,00	-56.817,98	-6.217,98	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-189.450,07	-172.600,00	-150.225,61	22.374,39	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	-19.568,48	-32.700,00	-23.649,31	9.050,69	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-514.188,31	-544.200,00	-481.162,98	63.037,02	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		53.746,17	134.300,00	123.082,64	-11.217,36	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.049,28	-74.200,00	-53.215,65	20.984,35	-14.284,35
30	+ Auszahlungen für 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		-1.049,28	-74.200,00	-53.215,65	20.984,35	-14.284,35
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-1.049,28	-74.200,00	-53.215,65	20.984,35	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-552.846,85	-381.300,00	-562.084,01	-180.784,01	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-552.846,85	-381.300,00	-562.084,01	-180.784,01	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-552.846,85	-381.300,00	-562.084,01	-180.784,01	---
20	+ Finanzerträge	46	365.938,10	161.300,00	377.444,77	216.144,77	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		365.938,10	161.300,00	377.444,77	216.144,77	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-186.908,75	-220.000,00	-184.639,24	35.360,76	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-186.908,75	-220.000,00	-184.639,24	35.360,76	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-186.908,75	-220.000,00	-184.639,24	35.360,76	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	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	293.645,43	161.300,00	319.381,85	158.081,85	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		293.645,43	161.300,00	319.381,85	158.081,85	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-546.289,63	-381.300,00	-536.463,67	-155.163,67	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-546.289,63	-381.300,00	-536.463,67	-155.163,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-252.644,20	-220.000,00	-217.081,82	2.918,18	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	4.266,14	0,00	305,24	305,24	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken 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	14.045,59	1.200,00	253.117,74	251.917,74	---
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		18.311,73	1.200,00	253.422,98	252.222,98	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-28.851,37	0,00	-41.577,34	-41.577,34	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb 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	-338.824,61	-1.200,00	-233.516,30	-232.316,30	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		-367.675,98	-1.200,00	-275.093,64	-273.893,64	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		-349.364,25	0,00	-21.670,66	-21.670,66	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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 ordentliche Erträge	45	282,86	200,00	33,73	-166,27	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		282,86	200,00	33,73	-166,27	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.064,27	-3.100,00	-1.907,21	1.192,79	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.998,88	-1.500,00	-307,93	1.192,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-307,00	-300,00	-307,00	-7,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-5.314,30	-5.700,00	-5.585,94	114,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-11.684,45	-10.600,00	-8.108,08	2.491,92	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		-11.401,59	-10.400,00	-8.074,35	2.325,65	---
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	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-11.401,59	-10.400,00	-8.074,35	2.325,65	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-11.401,59	-10.400,00	-8.074,35	2.325,65	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-11.401,59	-10.400,00	-8.074,35	2.325,65	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 575 Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.019,64	-1.900,00	-1.704,76	195,24	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.907,12	-1.400,00	-286,74	1.113,26	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-171,02	0,00	4,49	4,49	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	-5.184,68	-5.700,00	-5.443,85	256,15	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.282,46	-9.000,00	-7.430,86	1.569,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		-10.282,46	-9.000,00	-7.430,86	1.569,14	---
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 31.12.2017

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	286.840.981,58	287.391.000,00	295.431.031,75	8.040.031,75	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	219.264.393,42	203.501.800,00	229.773.694,71	26.271.894,71	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	6.004.062,82	270.000,00	314.429,37	44.429,37	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	8.250.477,69	3.695.000,00	8.197.127,95	4.502.127,95	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		520.359.915,51	494.857.900,00	533.716.283,78	38.858.383,78	---
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	-730.802,20	-750.000,00	-330.367,48	419.632,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.760.131,23	-18.899.100,00	-19.049.040,23	-149.940,23	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.854.224,69	-288.100,00	-2.684.462,62	-2.396.362,62	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-29.345.158,12	-19.937.200,00	-22.063.870,33	-2.126.670,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		491.014.757,39	474.920.700,00	511.652.413,45	36.731.713,45	---
20	+ Finanzerträge	46	838.767,89	411.500,00	484.896,94	73.396,94	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-12.985.605,08	-14.547.000,00	-17.547.030,45	-3.000.030,45	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-12.146.837,19	-14.135.500,00	-17.062.133,51	-2.926.633,51	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		478.867.920,20	460.785.200,00	494.590.279,94	33.805.079,94	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		478.867.920,20	460.785.200,00	494.590.279,94	33.805.079,94	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		478.867.920,20	460.785.200,00	494.590.279,94	33.805.079,94	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	282.743.561,37	287.391.000,00	297.382.167,85	9.991.167,85	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	219.214.946,29	203.501.800,00	229.783.586,17	26.281.786,17	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.004.062,82	270.000,00	314.429,37	44.429,37	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	223.418,42	195.000,00	198.971,17	3.971,17	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	4.715.582,31	3.911.500,00	7.297.275,67	3.385.775,67	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		512.901.571,21	495.269.400,00	534.976.430,23	39.707.030,23	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.854.984,52	-1.300.000,00	-1.817.052,81	-517.052,81	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	-12.959.469,03	-14.547.000,00	-17.834.614,04	-3.287.614,04	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-17.760.131,23	-18.899.100,00	-19.049.040,23	-149.940,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-316.348,46	-288.100,00	-808.686,95	-520.586,95	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-33.890.933,24	-35.034.200,00	-39.509.394,03	-4.475.194,03	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		479.010.637,97	460.235.200,00	495.467.036,20	35.231.836,20	---
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	640.002,76	666.000,00	666.000,64	0,64	---
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		640.002,76	666.000,00	666.000,64	0,64	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-54.280,56	-55.400,00	-28.625,76	26.774,24	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	-35.000,00	-35.000,00	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		-54.280,56	-55.400,00	-63.625,76	-8.225,76	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		585.722,20	610.600,00	602.374,88	-8.225,12	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	286.840.981,58	287.391.000,00	295.431.031,75	8.040.031,75	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	219.262.552,78	203.500.000,00	229.771.854,07	26.271.854,07	---
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	274.953,01	270.000,00	314.429,37	44.429,37	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	8.061.019,26	3.515.000,00	7.947.172,57	4.432.172,57	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		514.439.506,63	494.676.000,00	533.464.487,76	38.788.487,76	---
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	-730.801,74	-750.000,00	-330.367,48	419.632,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.759.131,00	-18.898.000,00	-19.048.040,00	-150.040,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-10.186.988,95	-288.000,00	-2.768.158,99	-2.480.158,99	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-28.676.921,69	-19.936.000,00	-22.146.566,47	-2.210.566,47	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		485.762.584,94	474.740.000,00	511.317.921,29	36.577.921,29	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-725.578,50	-3.000.000,00	-6.654.981,52	-3.654.981,52	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-725.578,50	-3.000.000,00	-6.654.981,52	-3.654.981,52	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		485.037.006,44	471.740.000,00	504.662.939,77	32.922.939,77	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		485.037.006,44	471.740.000,00	504.662.939,77	32.922.939,77	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		485.037.006,44	471.740.000,00	504.662.939,77	32.922.939,77	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	282.743.561,37	287.391.000,00	297.382.167,85	9.991.167,85	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	219.213.565,81	203.500.000,00	229.781.745,53	26.281.745,53	---
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	274.953,01	270.000,00	314.429,37	44.429,37	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	33.963,20	15.000,00	12.368,43	-2.631,57	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	3.876.814,42	3.500.000,00	6.812.378,73	3.312.378,73	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		506.142.857,81	494.676.000,00	534.303.089,91	39.627.089,91	---
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	-728.337,25	-3.000.000,00	-7.138.872,80	-4.138.872,80	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-17.759.131,00	-18.898.000,00	-19.048.040,00	-150.040,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-37.033,54	-288.000,00	-493.511,84	-205.511,84	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.524.501,79	-22.186.000,00	-26.680.424,64	-4.494.424,64	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)		487.618.356,02	472.490.000,00	507.622.665,27	35.132.665,27	---
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	-35.000,00	-35.000,00	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	-35.000,00	-35.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		0,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.729.109,81	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige ordentliche Erträge	45	189.458,43	180.000,00	249.955,38	69.955,38	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= ordentliche Erträge		5.920.408,88	181.900,00	251.796,02	69.896,02	---
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	-0,46	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	54	-667.235,74	-100,00	83.696,37	83.796,37	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)		-668.236,43	-1.200,00	82.696,14	83.896,14	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 18)		5.252.172,45	180.700,00	334.492,16	153.792,16	---
20	+ Finanzerträge	46	838.767,89	411.500,00	484.896,94	73.396,94	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-12.260.026,58	-11.547.000,00	-10.892.048,93	654.951,07	0,00
22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)		-11.421.258,69	-11.135.500,00	-10.407.151,99	728.348,01	---
23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)		-6.169.086,24	-10.954.800,00	-10.072.659,83	882.140,17	---
24	+ außerordentliche Erträge	49	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- außerordentliche Aufwendungen	59	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zeilen 23 und 26)		-6.169.086,24	-10.954.800,00	-10.072.659,83	882.140,17	---
28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28 und 29)		-6.169.086,24	-10.954.800,00	-10.072.659,83	882.140,17	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.380,48	1.800,00	1.840,64	40,64	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.729.109,81	0,00	0,00	0,00	---
07	+ Sonstige Einzahlungen		189.455,22	180.000,00	186.602,74	6.602,74	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		838.767,89	411.500,00	484.896,94	73.396,94	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.758.713,40	593.400,00	673.340,32	79.940,32	---
10	Personalauszahlungen		-2.854.984,52	-1.300.000,00	-1.817.052,81	-517.052,81	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		-12.231.131,78	-11.547.000,00	-10.695.741,24	851.258,76	0,00
14	+ Transferauszahlungen		-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
15	+ Sonstige Auszahlungen		-279.314,92	-100,00	-315.175,11	-315.075,11	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.366.431,45	-12.848.200,00	-12.828.969,39	19.230,61	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)		-8.607.718,05	-12.254.800,00	-12.155.629,07	99.170,93	---
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)		640.002,76	666.000,00	666.000,64	0,64	---
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		640.002,76	666.000,00	666.000,64	0,64	---
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		-54.280,56	-55.400,00	-28.625,76	26.774,24	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		-54.280,56	-55.400,00	-28.625,76	26.774,24	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		585.722,20	610.600,00	637.374,88	26.774,88	---
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		106.923.605,16	52.115.400,00	222.466.419,29	170.351.019,29	---
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten		500.000.000,00	0,00	350.000.000,00	350.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-89.708.632,51	-32.500.000,00	-229.671.021,68	-197.171.021,68	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten		-525.000.000,00	0,00	-345.000.000,00	-345.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-7.785.027,35	19.615.400,00	-2.204.602,39	-21.820.002,39	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

Teilergebnisrechnung nach Produktbereich				
Landeshauptstadt Kiel				
Nr.	Bezeichnung	Erträge in €	Aufwendungen in €	Saldo in €
11	Innere Verwaltung	104.732.016,51	-133.609.913,23	-28.877.896,72
12	Sicherheit und Ordnung	31.631.276,58	-67.290.266,86	-35.658.990,28
21-24	Schulträgeraufgaben	14.667.524,17	-80.539.321,85	-65.871.797,68
21	Allgemeinbildende Schulen	7.159.549,95	-48.448.507,05	-41.288.957,10
22	Förderzentren	366.883,86	-5.264.551,93	-4.897.668,07
23	Berufliche Schulen	5.326.741,21	-20.023.371,80	-14.696.630,59
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	1.814.349,15	-6.802.891,07	-4.988.541,92
25-28	Kultur und Wissenschaft	6.358.161,38	-33.545.086,22	-27.186.924,84
25	Wissenschaft und Museen	428.361,90	-3.769.445,48	-3.341.083,58
26	Kultur	875.576,22	-16.842.723,89	-15.967.147,67
27	Volksbildung	4.740.591,44	-10.215.147,10	-5.474.555,66
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	313.631,82	-2.717.769,75	-2.404.137,93
31-35	Soziale Hilfen	213.092.400,05	-330.878.343,09	-117.785.943,04
31	Hilfen in Notlagen	205.095.100,26	-312.545.047,40	-107.449.947,14
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	3.936.891,47	-4.326.658,08	-389.766,61
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	176.181,30	-3.712.571,73	-3.536.390,43
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	1.027.325,75	-2.435.066,82	-1.407.741,07
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	2.856.901,27	-7.858.999,06	-5.002.097,79
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	74.746.973,77	-202.394.662,65	-127.647.688,88
41-42	Gesundheit und Sport	4.172.837,06	-22.121.041,26	-17.948.204,20
41	Gesundheitsdienste	1.766.208,64	-10.017.220,63	-8.251.011,99
42	Sportförderung	2.406.628,42	-12.103.820,63	-9.697.192,21
51-52	Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen	2.449.121,00	-14.883.863,44	-12.434.742,44
51	Räumliche Planung und Entwicklung	342.509,74	-10.537.451,44	-10.194.941,70
52	Bauen und Wohnen	2.106.611,26	-4.346.412,00	-2.239.800,74
53	Ver- und Entsorgung	59.326.449,17	-41.846.024,34	17.480.424,83
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	14.391.135,18	-39.561.671,05	-25.170.535,87
55-56	Natur- und Umweltschutz	6.740.039,23	-26.651.049,44	-19.911.010,21
55	Natur- und Landschaftspflege	5.693.524,28	-23.148.790,34	-17.455.266,06
56	Umweltschutz	1.046.514,95	-3.502.259,10	-2.455.744,15
57	Wirtschaft und Tourismus	5.371.563,12	-10.912.019,50	-5.540.456,38
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	534.201.180,72	-39.610.900,78	494.590.279,94
	Summe	1.071.880.677,94	-1.043.844.163,71	28.036.514,23

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2017

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 24.5.18



Oberbürgermeister
Dr. Ulf Kämpfer