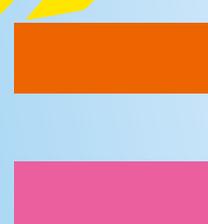




# Kieler Woche 2022



## 18.–26. Juni



Band 1

Haushaltsplan  
der Landeshauptstadt  
Kiel 2022

Haushaltssatzung  
Vorbericht  
Ergebnis- und Finanzplan

**Haushaltsplan  
der Landeshauptstadt Kiel  
für das  
Haushaltsjahr 2022**

**Band 1**

**Herausgeberin:**

Landeshauptstadt Kiel  
Amt für Finanzwirtschaft  
Rathaus  
Fleethörn 9  
24103 Kiel

**Redaktion:** Abt. Haushaltsplanung und -steuerung

Telefon: 0431/ 901-1710  
Fax: 0431/ 901-61700  
E-Mail: [Finanzwirtschaft@kiel.de](mailto:Finanzwirtschaft@kiel.de)

[www.kiel.de](http://www.kiel.de)

**Titelgrafik:** Tania Prill, Bremen/Zürich

Kiel, März 2022

# Haushaltsplan der Landeshauptstadt Kiel für das Haushaltsjahr 2022

## Inhaltsübersicht

### Band 1

|  | Seite |
|--|-------|
| <b>Haushaltssatzung 2022</b> .....   | 6     |
| <b>Hebesatzsatzung</b> (aktuelle Fassung vom 30.10.2015) .....               | 8     |
| <b>Bewirtschaftungsregelungen</b> (mit Budgetübersichten) .....              | 9     |
| <b>Vorbericht</b> .....  | 20    |
| <b>Weitere Bestandteile des Haushaltsplans</b> .....                         | 106   |
| Bilanz des Vorvorjahres (hier: Jahresabschluss-Bilanz zum 31.12.2020) .....  | 107   |
| Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals .....                       | 111   |
| Zusammenstellung der Verpflichtungsermächtigungen .....                      | 112   |
| Erläuternde Übersicht zum Ergebnisplan (Ertrags- und Aufwandsarten) .....    | 114   |
| Erläuternde Übersicht zum Finanzplan (Ein- und Auszahlungsarten) .....       | 116   |
| <b>Ergebnis- und Finanzplan</b> .....  | 119   |
| Ergebnisplan .....   | 120   |
| Finanzplan .....   | 122   |
| Ermächtigungsübertragungen von 2020 nach 2021 .....                          | 125   |
| <b>Übersichten nach Budgets/Produktbereichen</b> .....                       | 128   |
| Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Budgets/Produktbereichen .....  | 129   |
| Übersicht über die Investitionstätigkeit nach Budgets/Produktbereichen ..... | 130   |

## Band 2

|  | Seite |
|--|-------|
| <b>Teilpläne</b> .....   | 11    |
| Budget/Produktbereich 11 - Innere Verwaltung - .....                                   | 12    |
| Budget/Produktbereich 12 - Sicherheit und Ordnung - .....                              | 52    |
| Budget/Produktbereich 21-24 - Schulträgeraufgaben - .....                              | 80    |
| Budget/Produktbereich 25-28 - Kultur und Wissenschaft - .....                          | 127   |
| Budget/Produktbereich 31-35 - Soziale Hilfen - .....                                   | 159   |
| Budget/Produktbereich 36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - .....                  | 246   |
| Budget/Produktbereich 41-42 - Gesundheit und Sport - .....                             | 306   |
| Budget/Produktbereich 51-52 - Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen - ..... | 329   |
| Budget/Produktbereich 53 - Ver- und Entsorgung - .....                                 | 352   |
| Budget/Produktbereich 54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV - .....                  | 373   |
| Budget/Produktbereich 55-56 - Natur- und Umweltschutz - .....                          | 420   |
| Budget/Produktbereich 57 - Wirtschaft und Tourismus - .....                            | 454   |
| Budget/Produktbereich 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft - .....                         | 482   |
| <b>Anlagen</b> .....   | 493   |
| Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der Sondervermögen .....                         | 495   |
| Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der Unternehmen .....                            | 551   |
| Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der Kommunalunternehmen nach § 106 a GO .....    | 632   |
| Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der anderen Anstalten .....                      | 638   |

## Haushaltssatzung der Landeshauptstadt Kiel für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Ratsversammlung vom 16.12.2021 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde - folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

|  |                   |
|--|-------------------|
| 1. im Ergebnisplan mit   |                   |
| einem Gesamtbetrag der Erträge <sup>1</sup> auf  | 1.123.302.600 EUR |
| einem Gesamtbetrag der Aufwendungen <sup>1</sup> auf   | 1.208.589.500 EUR |
| einem Jahresüberschuss von   | ./.               |
| einem Jahresfehlbetrag von   | 85.286.900 EUR    |
|  |                   |
| 2. im Finanzplan mit   |                   |
| einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf                       | 1.088.893.400 EUR |
| einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf                       | 1.129.221.600 EUR |
| einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 135.812.800 EUR   |
| einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 178.312.800 EUR   |

festgesetzt.

### § 2

Es werden festgesetzt:

|   |                   |
|---|-------------------|
| 1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf | 117.339.900 EUR   |
| 2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf                                  | 116.299.000 EUR   |
| 3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf   | 300.000.000 EUR   |
| 4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf                            | 4.761,16 Stellen. |

---

<sup>1</sup> Ohne interne Leistungsbeziehungen

### **§ 3**

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der Oberbürgermeister seine Zustimmung nach §§ 82 und 84 der Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 250.000 EUR.

### **§ 4**

Im Teilfinanzplan (§ 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik) sind als Einzelmaßnahmen Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen auszuweisen, wenn der Auszahlungsbetrag für die Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme mindestens 25.000 EUR beträgt.

### **§ 5**

Ausgewiesene Planstellen können bei entsprechender Bewertung aufgrund des Beschlusses der Ratsversammlung vom 13. Juni 2019 (Vorlage 0567/2019) in eine Planstelle mit höherer Besoldungsgruppe derselben Laufbahn umgewandelt werden. Die Veränderungen sind der Ratsversammlung zu berichten und im nächsten Stellenplan auszuweisen.

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am ... erteilt.

Kiel,

Dr. Ulf Kämpfer  
Oberbürgermeister

## **Satzung der Landeshauptstadt Kiel über die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern (Hebesatzsatzung) vom 30.10.15**

Aufgrund der §§ 4, 28 und 95 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 28.02.2003 (GVOBl. Schl.-H. S. 57), zuletzt geändert durch Gesetz vom 07.07.2015 (GVOBl. Schl.-H. S. 200, 203), sowie aufgrund des § 25 des Grundsteuergesetzes vom 07.08.1973 (BGBl. I S. 965), zuletzt geändert durch Gesetz vom 19.12.2008 (BGBl. I S. 2794), und des § 16 des Gewerbesteuergesetzes in der Fassung der Bekanntmachung vom 15.10.2002 (BGBl. I S. 4167), zuletzt geändert durch Gesetz vom 01.04.2015 (BGBl. I S. 434), wird nach Beschlussfassung durch die Ratsversammlung vom 15.10.2015 folgende Satzung erlassen:

### **§ 1 Grundsteuer**

Die Hebesätze für die Grundsteuer werden wie folgt festgesetzt:

1. für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 400 v. H.
2. für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 500 v. H.

### **§ 2 Gewerbsteuer**

Der Hebesatz für die Gewerbsteuer nach dem Gewerbeertrag wird auf

450 v. H.

festgesetzt.

### **§ 3 Inkrafttreten**

Die Satzung tritt am 01.01.2017 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung über die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern (Hebesatzsatzung) vom 14.12.2010 mit dem 31.12.2016 außer Kraft.

Kiel, 30.10.15

(Siegel)

Dr. Ulf Kämpfer  
Oberbürgermeister

**Bewirtschaftungsregelungen  
zum Haushaltsplan  
der Landeshauptstadt Kiel  
gem. § 4 Abs. 6 GemHVO-Doppik**

(mit der Übersicht über die nach § 20 gebildeten Budgets)

## **Inhalt**

- 1 Vorbemerkung
- 2 Grundsätzliche Bewirtschaftungsregeln für das Haushaltsjahr 2022
  - 2.1 Allgemeine Grundsätze
  - 2.2 Forderungen
  - 2.3 Budgetbildung
  - 2.4 Deckungsfähigkeit
  - 2.5 Informationspflicht
  - 2.6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
  - 2.7 Übertragbarkeit
  - 2.8 Interne Leistungsbeziehungen
- 3 Übernahme neuer oder Ausweitung bestehender freiwillige Aufgaben
- 4 Abweichungen von den Bewirtschaftungsregelungen
- 5 Geltungsdauer

## **1. Vorbemerkung**

Das kommunale Haushaltsrecht (§§ 75 - 93 der Gemeindeordnung (GO) sowie die Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppelten Haushaltsplanes der Gemeinden (GemHVO-Doppik)) und die dazu ergangenen Vorschriften und Regelungen bilden den Rahmen für die Haushaltsplanung und -ausführung der Kommunen, die ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung führen. Innerhalb dieses Rahmens werden mit den nachfolgenden Bewirtschaftungsregelungen die Grundsätze, mit denen der Haushalt der Landeshauptstadt Kiel aufgestellt und ausgeführt werden soll, konkretisiert und zusammen mit der Haushaltssatzung von der Ratsversammlung beschlossen.

## **2. Grundsätzliche Bewirtschaftungsregeln für das Haushaltsjahr 2022**

### **2.1 Allgemeine Grundsätze**

Die Haushaltswirtschaft ist so zu führen, dass die stetige Erfüllung der Aufgaben gesichert ist und damit die dauernde finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt erhalten bleibt. Im Fokus der Haushaltsausführung müssen dabei in allen Bereichen und für alle Aufgaben die Grundsätze der Sparsamkeit sowie der „wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung“ stehen (§§ 8 und 75 Gemeindeordnung - GO). Die im Haushaltsplan enthaltenen Aufwendungen und Auszahlungen dürfen erst dann in Anspruch genommen werden, wenn die Aufgabenerfüllung dies erfordert (§ 28 GemHVO-Doppik); das Gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen. Soweit Haushaltsmittel nicht zwingend benötigt werden, sind sie einzusparen; dies gilt auch für übertragene Haushaltsermächtigungen.

### **2.2 Forderungen**

#### Einziehung der Forderungen

Die der Stadt zustehenden Forderungen sind rechtzeitig und vollständig einzuziehen. Sobald Anspruchsgrundlage, Zahlungspflicht, Betrag und Zahlungspflichtiger feststehen, sollen die Bescheide, Rechnungen etc. umgehend gefertigt, Zahlungen angeordnet und der Stadtkasse zugeleitet werden. Für Bescheide und Rechnungen soll die speziell dafür in den Textvorlagen bereitgestellte Briefkopfvorlage verwendet werden. Fällige Forderungen werden von der Stadtkasse angemahnt, sofern zwischen dem Fachamt und der Stadtkasse keine andere Vereinbarung getroffen wurde. Nach erfolgloser Mahnung privatrechtlicher Forderungen werden die Fachämter per Kassenanzeige über den Sachstand unterrichtet. Die Einziehungsverantwortung für die Haupt- und Nebenforderungen geht damit auf die Fachämter über. Die Ansprüche sind laufend zu überwachen und vor Verjährung zu schützen. Öffentlich-rechtliche Forderungen werden nach erfolgloser Mahnung an den Sachbereich Vollstreckung der Stadtkasse übergeben. Nach erfolgloser Vollstreckung werden die Fachämter über das Ergebnis und die letzte Verjährungsunterbrechung unterrichtet.

### Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen

In besonderen Fällen sind Ansprüche der Stadt zu stunden, niederzuschlagen oder zu erlassen. Die Voraussetzungen und das Verfahren sind durch die Geschäftsweisung über das Verfahren bei Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen der Landeshauptstadt Kiel geregelt.

### Verzugszinsen

Für rückständige, nicht gestundete privatrechtliche Forderungen sind Verzugszinsen zu erheben. Sie sind beim Abschluss von Verträgen, bei der Änderung bestehender Verträge und bei der Zahlungsregelung für Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Zahlungsverpflichtungen (z. B. ungerechtfertigte Bereicherung, unerlaubte Handlung) zu vereinbaren.

Höhe der Verzugszinsen:

- a) Verträge, in denen es bereits ausdrückliche Regelungen über die zu zahlenden Verzugszinsen gibt, bleiben bestehen.
- b) Bestehen Verträge, in denen Regelungen zur Höhe der Verzugszinsen fehlen bzw. die nur allgemein auf gesetzliche Vorschriften verweisen, sind die gesetzlichen Vorschriften in der geltenden Fassung anzuwenden. Dies gilt auch, wenn privatrechtliche Ansprüche nicht aus Verträgen herrühren. Es gilt:
  - Verträge, bei denen ein Vertragspartner Verbraucher (§ 13 BGB) ist: 5 v. H. über dem jeweiligen Basiszinssatz gem. §§ 288 Abs. 1, 247 BGB.
  - Verträge, die für beide Vertragspartner ein Handelsgeschäft darstellen bzw. Verträge, an denen kein Verbraucher beteiligt ist: 9 v. H. über dem jeweiligen Basiszinssatz gem. §§ 288 Abs. 2, 247 BGB. Zudem kann bei Verzug eine Pauschale nach § 288 Abs. 5 BGB in Höhe von 40 EUR geltend gemacht werden.

Ist ein tatsächlich höherer Schaden entstanden, so kann dieser über die oben genannten Ansätze hinaus geltend gemacht werden.

Von Zinsen sind Verzugszinsen nicht zu erheben.

Außerdem ist jeweils zu vereinbaren, dass die Stadt bei verspäteter Zahlung den Verzugsschaden nach § 286 BGB als Pauschalbetrag erheben kann. Für die Berechnung können die in Abschnitt II des Gebührentarifs zur Verwaltungsgebührensatzung der Stadt angegebenen Sätze als Anhalt dienen. Die Kosten sind im gerichtlichen Mahnverfahren als vorgerichtliche Kosten in Ansatz zu bringen.

Die Verzinsung beginnt mit dem Ablauf des Fälligkeitstages der Schuld und endet mit Ablauf des Zahlungstages.

### Säumniszuschläge

Werden öffentlich-rechtliche Abgaben nicht bis zum Ablauf des Fälligkeitstages entrichtet, sind Säumniszuschläge von der Stadtkasse nach den entsprechenden Bestimmungen der Abgabenordnung festzusetzen und zu erheben.

Für rückständige privatrechtliche Entgelte werden keine Säumniszuschläge festgesetzt.

#### Mahngebühren

Für Mahnungen rückständiger öffentlich-rechtlicher Forderungen und privatrechtlicher Entgelte, die nach § 14 KAG tariflich festgesetzt sind, werden Mahngebühren nach den Bestimmungen der Vollzugs- und Vollstreckungskostenverordnung (VVKVO) erhoben.

Für sonstige rückständige privatrechtliche Entgelte wird ein Auslagenersatz in Höhe des jeweiligen Mindestsatzes nach der VVKVO erhoben.

### **2.3 Budgetbildung**

Die Budgetbildung erfolgt auf der Ebene der zweistelligen Produktbereiche. Es gibt im Haushalt 2022 13 Budgets – und zwar jeweils im Ergebnis- und Finanzplan.

Die Budgets setzen sich dabei

im Ergebnisplan aus den Erträgen und Aufwendungen (sowie den dazugehörigen Einzahlungen und Auszahlungen) der jeweils zugeordneten Teilpläne und

im Finanzplan aus allen Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der jeweils zugeordneten Teilpläne

zusammen.

Die einzelnen Budgets des Ergebnisplans ergeben sich aus der Anlage A zu diesen Bewirtschaftungsregelungen; eine Übersicht der investiven Budgets enthält die Anlage B.

### **2.4 Deckungsfähigkeit**

Innerhalb der gebildeten Budgets des Ergebnisplans sind mit Ausnahme der zweckgebundenen Mittel, der Verfügungsmittel, der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen sowie der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen die Aufwendungen sowie die dazugehörigen Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig.

Ebenfalls gegenseitig deckungsfähig sind in den einzelnen Budgets des Finanzplans

- die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie
- die Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, soweit zum Zeitpunkt der Verlagerung für das Folgejahr bereits ausreichend Mittel zur Ablösung der verlagerten Verpflichtungsermächtigung im Haushalt eingeplant sind.

Erträge und Einzahlungen sind zwar Bestandteil der Budgets im Ergebnis- bzw. Finanzplan (vgl. Punkt 2.3). Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen berechtigen allerdings nicht automatisch zu Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen (zur Inanspruchnahme von Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen vgl. Punkt 2.6).

## 2.5 Informationspflicht

Dem Finanzausschuss und den zuständigen Fachausschüssen ist in Form von Geschäftlichen Mitteilungen über Veränderungen auch innerhalb der o.g. Budgets und Deckungsfähigkeiten unmittelbar nach Bekanntwerden zu berichten, soweit sich dadurch bei den Ergebnissen einzelner Teilergebnispläne bis zum Abschluss des Haushaltsjahres andauernde Abweichungen um mehr als 250.000 EUR von den im Haushalt ausgewiesenen Planwerten ergeben. Bei Auszahlungen und geringer ausfallenden Einzahlungen für einzelne Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist bei Abweichungen um mehr als 100.000 EUR entsprechend zu berichten; dieses gilt auch für Veränderungen bei Verpflichtungsermächtigungen.

Die Informationspflicht gilt auch für sich auf den Haushalt positiv bis zum Abschluss des Haushaltsjahres auswirkende Veränderungen von mehr als 250.000 EUR beim Ergebnis eines Teilergebnisplans (durch unerwartete Mehrerträge und die dazugehörigen Mehreinzahlungen oder nicht mehr erforderliche Aufwendungen einschl. dazugehöriger Auszahlungen) bzw. von mehr als 100.000 EUR bei einzelnen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (durch Mehreinzahlungen oder Minderauszahlungen).

## 2.6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen beschließt die Ratsversammlung. Sie sind nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Unabweisbar sind über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn ein zwingendes Interesse der Stadt sie erfordert, wobei das städtische Interesse sowohl in der Dringlichkeit der betreffenden öffentlichen Aufgabe wie in einem Erfordernis sparsamer Wirtschaftsführung oder in Erfüllung einer unausweichlichen rechtlichen Verpflichtung begründet sein kann.

Außerplanmäßig sind

- *im Ergebnisplan:* Aufwendungen (und die dazugehörigen Auszahlungen), wenn die betroffene Ergebnisplanposition im Teilplan (z.B. Pos. 13, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) über keinen Ansatz verfügt oder
- *im Finanzplan:* Auszahlungen im investiven Bereich, wenn keine Investition (mit entsprechender Investitionsnummer) im Teilfinanzplan geplant ist.

Überplanmäßig sind

- *im Ergebnisplan:* Aufwendungen (und die dazugehörigen Auszahlungen), wenn zwar die betroffene Ergebnisplanposition im Teilplan (z.B. Pos. 13, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) über einen Haushaltsansatz verfügt, aber insgesamt keine ausreichende Deckung im Budget mehr vorhanden ist oder
- *im Finanzplan:* Auszahlungen im investiven Bereich, wenn zwar eine Investition (mit entsprechender Investitionsnummer) im Teilfinanzplan geplant ist, aber insgesamt keine ausreichende Deckung im Budget mehr vorhanden ist.

Bevor überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen beantragt werden, ist stets zu prüfen, ob der Mehrbedarf im Rahmen des Budgets und der vorstehenden Regelung zur Deckungsfähigkeit (also ohne Deckung aus Mehrerträgen/Mehreinzahlungen) ausgeglichen werden kann. Anderenfalls kommen in beiden Fällen (überplanmäßig und außerplanmäßig) als Deckungsmöglichkeiten in Betracht:

- Minderaufwendungen bzw. Minderauszahlungen bei einem anderen Budget, sofern sie sichergestellt sind und für den ursprünglichen Zweck dauerhaft nicht mehr benötigt werden.

Zu beachten: Da aus dem Vorjahr übertragene Haushaltsermächtigungen nur zweckbezogen zu verwenden sind, können sie, soweit sie im Folgejahr doch nicht mehr benötigt werden, nicht als Deckungsmittel herangezogen werden (vgl. § 23 GemHVO-Doppik).

- bereits realisierte Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen.

In den Beschlussvorlagen für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen für die Ratsversammlung ist zu erläutern, wodurch die Deckungsmittel verfügbar geworden sind. Die Vorlagen sind dem Amt für Finanzwirtschaft vor Beratung in den Ausschüssen (Fach- und Finanzausschuss) so rechtzeitig zuzuleiten, dass eine eingehende Prüfung möglich ist.

Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen können ebenfalls über- oder außerplanmäßig bereitgestellt werden, wenn

- ein unabweisbarer Mehrbedarf besteht, der nicht aufgeschoben werden kann,
- die Voraussetzungen des § 12 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorliegen und
- der laut Haushaltssatzung beschlossene (und ggf. genehmigte) Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen nicht überschritten wird und bei anderen Maßnahmen entsprechend eingespart werden kann.

### Unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen

Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen kann der Oberbürgermeister die Zustimmung erteilen. Es gilt folgende Regelung:

- I. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen bis zu einem Betrag von 250.000 EUR (im Einzelfall) sind als unerheblich im Sinne der §§ 82 und 84 GO anzusehen (vgl. § 3 der Haushaltssatzung 2022).
- II. Die Leitung des Amtes für Finanzwirtschaft wird vom Oberbürgermeister bevollmächtigt, im Einzelfall bis zur Höhe von 100.000 EUR die erforderliche Zustimmung zu erteilen. Bei darüberhinausgehenden Beträgen entscheidet der bevollmächtigte Finanzdezernent oder der Oberbürgermeister.
- III. Der Oberbürgermeister ist verpflichtet, der Ratsversammlung halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen und die über- und außerplanmäßigen eingegangenen Verpflichtungsermächtigungen zu berichten.

### Eilentscheidungen

Sofern durch den Oberbürgermeister im Wege einer Eilentscheidung nach § 65 Abs. 4 GO dringende Maßnahmen angeordnet werden, die sofort auszuführen sind und Mehraufwendungen und/oder Mehrauszahlungen von mehr als 250.000 EUR verursachen, sind der Ratsversammlung unverzüglich die Gründe für die Eilentscheidung und die Art der Erledigung mitzuteilen. Die Unterrichtung der Ratsversammlung erfolgt vom zuständigen Fachamt durch eine Geschäftliche Mitteilung.

## **2.7 Übertragbarkeit**

Im Ergebnisplan (§23 Abs .1, Nr. 1, 2 und 4 GemHVO-Doppik)

- sind Aufwendungen (und die dazugehörigen Auszahlungen) für die Unterhaltung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens, sowie
- Aufwendungen (und die dazugehörigen Auszahlungen) eines Budgets, die ganz oder teilweise für übertragbar erklärt wurden und
- Aufwendungen (und die dazugehörigen Auszahlungen) eines anderen Budgets, wenn sie aus zweckgebundenen Erträgen (und den dazugehörigen Einzahlungen) finanziert werden, soweit diese noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden, übertragbar.

Bei der Entscheidung, ob übertragbare oder für übertragbar erklärte Aufwendungen übertragen werden können, ist dem Haushaltsausgleich Vorrang vor allen anderen Erwägungen einzuräumen (§ 75 Abs. 3 GO). Demnach dürfen Aufwendungen nur dann übertragen werden, wenn die Planungen für das Folgejahr einen Jahresüberschuss erwarten lassen oder bereits eine rechtliche Verpflichtung für die zu übertragenden Aufwendungen eingegangen wurde.

Aufwendungen (und die dazugehörigen Auszahlungen), die übertragen wurden, bleiben nur bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar.

Im Finanzplan bleiben Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen grundsätzlich bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar (§23 Abs .2 GemHVO-Doppik) – 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.

Sofern Ermächtigungen (weiter) übertragen werden sollen, sind diese am Jahresende mit einer aussagekräftigen und nachvollziehbaren Begründung beim Amt für Finanzwirtschaft zu beantragen, das dann unter Berücksichtigung der oben beschriebenen Vorrangigkeit des Haushaltsausgleichs (bezogen auf das Folgejahr) oder einer vorliegenden rechtlichen Verpflichtung prüft und entscheidet. Gleichzeitig werden Investitionsmaßnahmen, die seit mehreren Jahresabschlüssen hohe Ermächtigungsvolumina ausweisen, ohne dass nennenswerte Auszahlungen geleistet wurden, einer gesonderten Prüfung unterzogen. In diesen Fällen ist abzuwägen, ob und ggf. in welcher Höhe Ermächtigungen erneut übertragen werden können.

Restbeträge von weniger als 100 EUR werden nicht berücksichtigt.

## **2.8 Interne Leistungsbeziehungen**

Interne Leistungsbeziehungen sind grundsätzlich nur zu berücksichtigen, wenn Leistungen für oder von kostenrechnenden Einrichtungen erbracht werden. Die Ermittlung der zu verrechnenden Beträge richtet sich nach der Geschäftsanweisung zur Berechnung und Verrechnung von Verwaltungskostenbeiträgen.

Ansonsten sind teilplanübergreifende interne Leistungsbeziehungen nur für innere Mieten und Betriebskosten auszuweisen. Das Amt für Finanzwirtschaft kann in Fällen, in denen zusätzliche Einnahmen davon abhängig sind, dass im Haushalt Vollkosten nachgewiesen werden, Ausnahmen zulassen.

## **3. Übernahme neuer oder Ausweitung bestehender freiwilliger Aufgaben**

Im Rahmen der Gewährung von Konsolidierungshilfen auf der Grundlage des § 11 FAG darf die Stadt nur dann neue „freiwillige Aufgaben“ übernehmen bzw. „freiwillige Aufgaben“ im finanziellen Umfang ausweiten, wenn die finanziellen Mehrbelastungen (durch zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen) in gleicher Höhe an anderer Stelle kompensiert werden.

Unterjährige Verwaltungsentscheidungen oder Beschlussvorlagen (Anträge der Verwaltung), die die Übernahme neuer oder Ausweitung bestehender freiwilliger Aufgaben beabsichtigen, sind daher vor ihrer Umsetzung bzw. vor ihrer Beratung in den Fachausschüssen/ der Ratsversammlung dem Amt für Finanzwirtschaft mit einem entsprechenden Kompensationsvorschlag zur Mitzeichnung vorzulegen.

**4. Abweichungen von den Bewirtschaftungsregelungen**

Die Ratsversammlung kann – soweit dies gesetzlich zulässig ist und nicht gegen das kommunale Haushaltsrecht verstößt – Abweichungen von diesen Bewirtschaftungsregelungen im Einzelfall zulassen. In einem solchen Fall ist in der ihr vorzulegenden Beschlussvorlage ein Antragspunkt aufzunehmen, der auf die entsprechende Abweichung von den Bewirtschaftungsregelungen hinweist. Vor ihrer Beratung ist die Vorlage dem Amt für Finanzwirtschaft zur haushaltsrechtlichen Prüfung und Mitzeichnung zuzuleiten.

**5. Geltungsdauer**

Die „Bewirtschaftungsregelungen zum Haushaltsplan der Landeshauptstadt Kiel“ sind Bestandteil des Haushaltsplanes. Sie gelten für das jeweilige Haushaltsjahr.

Anlage A

Übersicht über die nach § 20 Abs.1 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets

| <b>A. Ergebnisplan</b> |                           |  |   |
|------------------------|---------------------------|--|---|
| <b>Aufgabenfeld</b>    | <b>Budget Nr.</b>         | <b>Bezeichnung</b>                               | <b>Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne</b>   |
| 1                      | Zentrale Verwaltung       |  |   |
|                        | 11                        | Innere Verwaltung                                | 1111, 1112, 1113, 1114, 1115, 1116  |
|                        | 12                        | Sicherheit und Ordnung                           | 121, 122, 126, 127, 128   |
| 2                      | Schule und Kultur         |  |   |
|                        | 21-24                     | Schulträgeraufgaben                              | 211, 217, 2182, 2211, 2212, 231, 241, 242, 243  |
|                        | 25-28                     | Kultur und Wissenschaft                          | 251, 261, 263, 271, 272, 281  |
| 3                      | Soziales und Jugend       |  |   |
|                        | 31-35                     | Soziale Hilfen                                   | 3111, 3112, 3114, 3115, 3116, 3117, 3119, 3121, 3124, 3126, 3129, 313, 314, 315, 321, 331, 341, 343, 345, 351 |
|                        | 36                        | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe               | 361, 362, 3631, 3632, 3633, 3634, 3635, 3639, 365, 366, 3676  |
| 4                      | Gesundheit und Sport      |  |   |
|                        | 41-42                     | Gesundheit und Sport                             | 411, 412, 421, 424  |
| 5                      | Gestaltung der Umwelt     |  |   |
|                        | 51-52                     | Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen | 511, 521, 522, 523  |
|                        | 53                        | Ver- und Entsorgung                              | 535, 537, 538   |
|                        | 54                        | Verkehrsflächen und -anlagen                     | 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548  |
|                        | 55-56                     | Natur- und Umweltschutz                          | 551, 552, 553, 554, 555, 561  |
|                        | 57                        | Wirtschaft und Tourismus                         | 571, 5731, 5732, 5733, 575  |
| 6                      | Zentrale Finanzleistungen |  |   |
|                        | 61                        | Allgemeine Finanzwirtschaft                      | 611, 612  |

Anlage B

Übersicht über die nach § 20 Abs.2 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets

| <b>B. Finanzplan</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen) |                           |  |   |
|---|---------------------------|--|---|
| Aufgabenfeld  | Budget Nr.                | Bezeichnung                                      | Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne   |
| 1   | Zentrale Verwaltung       |  |   |
|   | 11                        | Innere Verwaltung                                | 1111, 1112, 1113, 1114, 1115, 1116  |
|   | 12                        | Sicherheit und Ordnung                           | 121, 122, 126, 127, 128   |
| 2   | Schule und Kultur         |  |   |
|   | 21-24                     | Schulträgeraufgaben                              | 211, 217, 2182, 2211, 2212, 231, 241, 242, 243  |
|   | 25-28                     | Kultur und Wissenschaft                          | 251, 261, 263, 271, 272, 281  |
| 3   | Soziales und Jugend       |  |   |
|   | 31-35                     | Soziale Hilfen                                   | 3111, 3112, 3114, 3115, 3116, 3117, 3119, 3121, 3124, 3126, 3129, 313, 314, 315, 321, 331, 341, 343, 345, 351 |
|   | 36                        | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe               | 361, 362, 3631, 3632, 3633, 3634, 3635, 3639, 365, 366, 3676  |
| 4   | Gesundheit und Sport      |  |   |
|   | 41-42                     | Gesundheit und Sport                             | 411, 412, 421, 424  |
| 5   | Gestaltung der Umwelt     |  |   |
|   | 51-52                     | Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen | 511, 521, 522, 523  |
|   | 53                        | Ver- und Entsorgung                              | 535, 537, 538   |
|   | 54                        | Verkehrsflächen und -anlagen                     | 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548  |
|   | 55-56                     | Natur- und Umweltschutz                          | 551, 552, 553, 554, 555, 561  |
|   | 57                        | Wirtschaft und Tourismus                         | 571, 5731, 5732, 5733, 575  |
| 6   | Zentrale Finanzleistungen |  |   |
|   | 61                        | Allgemeine Finanzwirtschaft                      | 611, 612  |

**Vorbericht  
zum Haushaltsplan 2022  
der Landeshauptstadt Kiel**

vom 22. März 2022

## Inhaltsverzeichnis

|       |   |    |
|-------|---|----|
| I.    | Der Kieler Haushalt auf einer Seite.....  | 22 |
| II.   | Der Haushalt 2022.....  | 23 |
|       | A. Finanzwirtschaftliche Lage.....  | 23 |
|       | B. Der Ergebnisplan 2022 .....  | 26 |
|       | 1. Ertrags- und Aufwandsentwicklungen im Haushalt 2022.....   | 26 |
|       | 2. Zuschussentwicklung im Produkthaushalt 2022 .....  | 29 |
|       | C. Der Investitionsplan 2022 (Finanzplan) .....   | 33 |
|       | D. Mittelfristige Entwicklung.....  | 44 |
| III.  | Steuern und Finanzaufweisungen.....   | 45 |
| IV.   | Auszahlungsverlauf für Investitionen .....  | 47 |
| V.    | Kostenrechnende Einrichtungen und Kostendeckung in öffentlichen Bereichen .....   | 49 |
| VI.   | Die Schuldenlage der Landeshauptstadt Kiel .....  | 52 |
|       | A. Langfristige Schulden.....   | 52 |
|       | B. Übersicht über die Belastungen der abgeschlossenen und im Haushaltsjahr geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, die nicht nach § 1 der Verordnung über die Genehmigungsfreiheit von Rechtsgeschäften kommunaler Körperschaften genehmigungsfrei gestellt sind (§ 6 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik)..... | 53 |
|       | C. Kurzfristige Schulden (Kassenkredite).....   | 54 |
|       | D. Übersicht über die Gesamtverschuldung der Landeshauptstadt Kiel (§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik).....   | 55 |
| VII.  | Der Personalaufwand und Stellenplan 2022 .....  | 57 |
| VIII. | Schlussbemerkungen und Perspektiven.....  | 58 |
| IX.   | Anhang: Weitere gesetzliche Bestandteile des Vorberichts .....  | 60 |

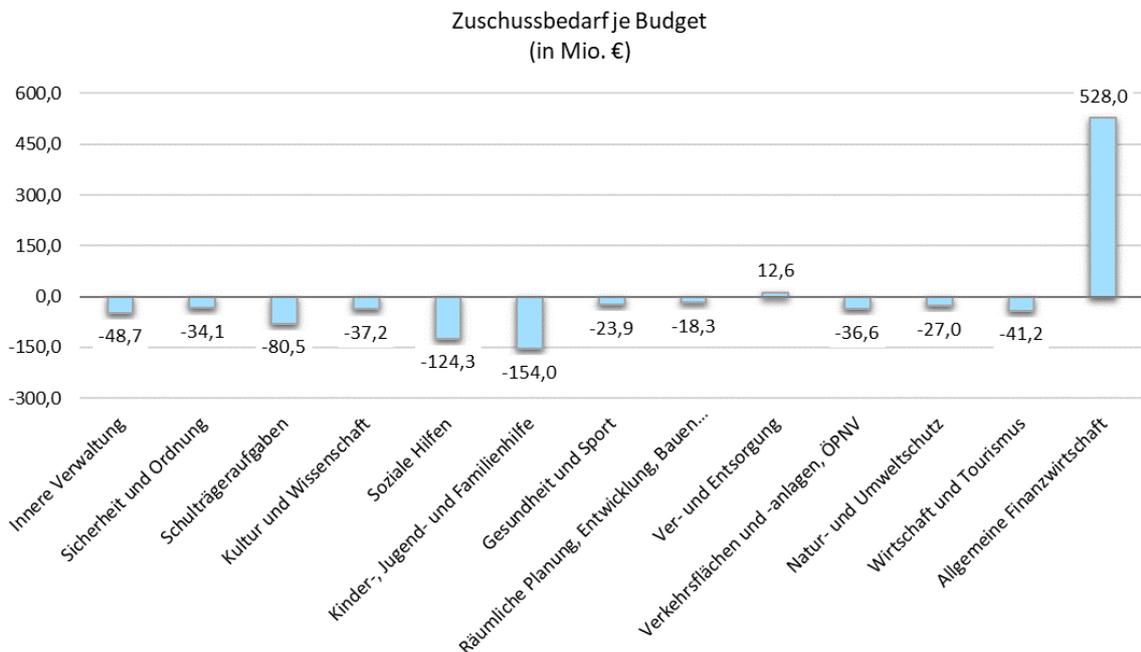


## I. Der Kieler Haushalt auf einer Seite

| Ergebnis | in Mio. EUR | Ansatz 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Ertrag   |             | 1.123,3     | 1.149,8   | 1.170,2   | 1.192,7   |
| Aufwand  |             | 1.208,6     | 1.229,9   | 1.239,2   | 1.263,3   |
| Defizit  |             | -85,3       | -79,5     | -69,0     | -70,6     |

### Zuschussbedarf je Budget

in Mio. €



| Investitionen                     | in Mio. EUR | Ansatz 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Vermögensaufbau (inv. Auszahlung) |             | 135,8       | 160,2     | 144,7     | 121,4     |
| Kreditaufnahme                    |             | 117,3       | 113,8     | 109,9     | 114,6     |

| Finanzlage            | in Mio. EUR | Ansatz 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-----------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Aufgelaufenes Defizit |             | 256,7       | 336,2     | 405,2     | 475,8     |
| Eigenkapital          |             | 198,4       | 118,9     | 49,9      | -20,7     |

## **II. Der Haushalt 2022**

### **A. Finanzwirtschaftliche Lage**

Der zweite Nachtragshaushalt 2021 der Landeshauptstadt Kiel wurde mit einem geplanten Fehlbetrag von rd. 84,3 Mio. EUR beschlossen. Der Zuschussbedarf 2021 bleibt gegenüber dem ersten Nachtragshaushalt 2021 unverändert und erhöht sich gegenüber dem von der Ratsversammlung im Dezember 2020 beschlossenen Haushaltsplan um rund 25 Mio. EUR. Der aktuell vorliegende vorläufige Jahresabschluss fällt erfreulicherweise (u.a. aufgrund der nicht veranschlagten Konsolidierungshilfen und Steuerermehrträgen) mit einem Fehlbetrag i.H.v. rd. 13 Mio. EUR deutlich positiver aus.

Der Haushalt 2022 und die Mittelfristplanung 2023 bis 2025 verstetigen in der Planung diese Entwicklung, die auch bereits im Haushalt 2019 – vor der Corona-Pandemie – erkennbar war. Trotz einer mittelfristig zu erwartenden Erholung der wirtschaftlichen Entwicklung, die auch über die Anhebung der Konjunkturprognose für 2022 dokumentiert wird, belasten die negativen Effekte der Corona-Pandemie den städtischen Haushalt weiterhin auch über das Jahr 2022 hinaus. Die wieder ansteigenden Erträge bei der Gewerbesteuer, bei den Gemeindeanteilen der Einkommens- oder Umsatzsteuer fallen jedoch weiterhin deutlich geringer aus, als sie ohne die nachhaltigen Rückschläge der Pandemie zu erwarten gewesen wären. Dies überträgt sich auch auf die Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich. Zusätzlich kommt es zu deutlichen, durch die Corona-Pandemie bedingten Mehraufwendungen bspw. im Bereich der Schulen und Kindertageseinrichtungen. Das für 2022 geplante Ergebnis liegt im vorliegenden Haushaltsentwurf bei einem Fehlbetrag von 85,3 Mio. EUR. Mittelfristig sind leicht rückläufige Defizite geplant, der geplante Jahresfehlbetrag liegt jedoch stetig bei über 68,9 Mio. EUR. Diese anhaltenden Effekte können nicht alleine durch Einzelmaßnahmen kompensiert werden. Hier sind fortgesetzte finanzielle Hilfen durch Bund und Land sowie eine nachhaltige und auskömmliche Kommunalfinanzierung genauso unabdingbar, wie auch angemessene Eigenanstrengungen der Landeshauptstadt Kiel.

Bund und Land kommen durch das Auflegen verschiedener Kompensations- und Fördermaßnahmen für die Kommunen (u.a. durch den pauschalen Ausgleich der pandemiebedingten Mindereinnahmen bei dem Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer in 2021 und 2022) diesen Forderungen in einem noch nicht ausreichenden Umfang nach.

Ungeachtet und unabhängig von den Auswirkungen der Corona-Pandemie steht die Landeshauptstadt Kiel – wie auch andere Kommunen – ohnehin schon vor weiter zunehmenden Anforderungen in allen Aufgabenfeldern, die zu höheren Aufwendungen führen. Diese stellen sich insbesondere im Bereich der Personal- sowie Sozialtransferaufwendungen, bei der Kinderbetreuung, im Bereich der sozialen Hilfen und nach wie vor auch in der Betreuung und Integration von Geflüchteten und anerkannten Asylbewerbern dar. Dem gegenüber stehen nachhaltige reformbedingte Mindererträge bei den Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich sowie in der Kindertagesbetreuung, die ebenfalls negativ auf das Ergebnis wirken.

Die steigenden Herausforderungen und die mittelfristig nachhaltigen Effekte der Corona-Pandemie und der jüngsten Landesreformen wirken sich auf die Höhe der aufgelaufenen Defizite der Landeshauptstadt aus. Während durch die positiven Planungen und Jahresüberschüsse der Vorjahre das aufgelaufene Defizit Ende 2020 (einschließlich der Nachtragshaushaltsplanung 2020) auf rd. 89,5 Mio. EUR reduziert werden konnte, wird dieses mit der Nachtragshaushaltsplanung 2021 und der vorliegenden Planung wieder deutlich ansteigen. Entsprechend der Mittelfristplanung ist im Jahr 2025 ein kumuliertes Defizit von rd.

475 Mio. EUR zu erwarten. Das Eigenkapital der Landeshauptstadt wäre damit im Laufe des Jahres 2025 vollständig aufgebraucht.

Aufgrund dieser Entwicklung ist es auch notwendig, angemessene Eigenanstrengungen zu unternehmen. Diese sollten auf Basis der im November 2019 beschlossenen *Grundsätze einer Nachhaltigen Finanzwirtschaft - Finanzstrategie* (vgl. Drs. 0903/2019) intensiviert werden. Es bedarf einer gemeinsamen Verantwortung von Verwaltung und Selbstverwaltung für eine an langfristiger Budgetdisziplin ausgerichtete Haushalts- und Finanzpolitik, die insbesondere die Wirtschaftliche Aufgabenerfüllung (§ 8 GO) stärkt und eben keine kontraproduktiven Konsolidierungsmaßnahmen - wie in vergangenen Jahrzehnten - notwendig werden lässt. In diesem Haushaltsplan-Entwurf sind bereits Maßnahmen getroffen worden, um das Defizit zu begrenzen:

- Der vorgesehene<sup>1</sup> eigenfinanzierte Stellenaufwuchs wird für das Haushaltsjahr 2022 einmalig ausgesetzt. Neue Stellen werden nur bei nachgewiesener Refinanzierung oder aufwandsneutraler Verlagerung eingerichtet.
- Auf weitere Anmietungen - insbesondere Büroflächen - wird verzichtet („Anmiet-Stopp“).
- Neue freiwillige Leistungen, die Ausweitung vorhandener freiwilliger Leistungen sowie alle eigenen Standard-Ausweitungen sollen vorrangig durch Umschichtungen oder Gegenfinanzierungen ermöglicht oder für das Haushaltsjahr 2022 ausgesetzt werden.

Darüber hinaus braucht es weitere zu konkretisierte Maßnahmen, um spätestens ab 2023 dem Trend des überproportionalen Aufwuchses des Aufwands im Ergebnishaushalt begegnen. Hierzu hat die Landeshauptstadt Kiel eine Zuschusstreiberanalyse begonnen, die eine noch gezieltere Steuerung ermöglichen soll. Die Wirkungsorientierte Steuerung kann hier ebenfalls ein geeignetes Instrument darstellen.

Trotz der negativen Erwartungen in Bezug auf die Ergebnislage ist es – gerade auch zur Schaffung von Verlässlichkeit in Corona-Zeiten – notwendig, die städtischen Investitionen auf einem nachhaltigen und notwendigen Niveau jährlich zu stabilisieren und damit auch verlässlich zu verstetigen. Nur so kann den investiven Herausforderungen und dem hohen Sanierungs- und Investitionsstau gleichzeitig begegnet werden.

Die investiven jährlichen Kreditvolumina zur Schaffung neuer und Erhaltung von städtischen Vermögen sollen sich daher langfristig an dem Maßstab von rd. 10 % der Aufwendungen orientieren (also rd. 120 Mio. EUR). Diese Maßgabe wird im Jahr 2022 sowie in der Mittelfristplanung mit Werten von rd. 112 Mio. EUR bis rd. 117 Mio. EUR erfüllt. Mit diesen Kreditmitteln und bisher veranschlagten Fördermitteln werden so geplant jährlich Vermögenswerte mit Auszahlungsvolumina zwischen 120 und 178 Mio. EUR geschaffen. Bei der Veranschlagung der konkreten Maßnahmen verfolgt die Landeshauptstadt Kiel die Erreichung einer möglichst hohen Umsetzungsquote von mindestens 60 %, die mittelfristig sukzessive gesteigert werden sollte. Investitionen werden nur bei vorliegender Veranschlagungsreife in den Haushaltsplan aufgenommen, die Resteübertragen werden kritisch geprüft und die unterjährige Deckungsfähigkeit gestärkt. Diese Maßnahmen sichern eine hohe Umsetzungsquote.

Die zur Eindämmung der Auswirkungen der Corona-Pandemie aufgelegten auch investiven Konjunkturpakete und Förderprogramme verfügen zum Großteil nach wie vor nicht über die

---

<sup>1</sup> vgl. Drs. 0903/2019 „Grundsätze einer Nachhaltigen Finanzwirtschaft - Finanzstrategie“ Nr. 5: In der Finanzplanung ist ein Stellenaufwuchs von maximal 50 Stellen pro Jahr als Orientierungsrahmen vorgesehen.

notwendige Regelgenauigkeit und Veranschlagungsreife, um bereits in der Planung deutliche Effekte zeigen zu können. Die Landeshauptstadt verfolgt weiterhin das Ziel, hohe Fördervolumen zu akquirieren und wird sowohl die vorliegende investive Planung als auch weitere investive Maßnahmen fortlaufend und mit zunehmender Regelungskonkretisierung bewerten sowie die investive Planung unterjährig aktualisieren. Die wesentliche Maßgabe bleibt dabei die Umsetzbarkeit der Maßnahmen (Veranschlagungsreife).

Einen ersten Überblick über die finanzielle Lage und die Verschuldungssituation der Landeshauptstadt Kiel gibt auf der Grundlage der vorliegenden Jahresabschlüsse und der Planungen die nachfolgende Tabelle (Darstellung gemäß Haushaltskonsolidierungserlass):

| Lfd. Nr. |   | in TEUR        |                              |
|----------|---|----------------|------------------------------|
|          |   |                |                              |
| 1.       | bis Ende 2021 aufgelaufene Defizite <sup>1)</sup>               | 171.437        |                              |
| 2.       | einen Jahresüberschuss 2022                                     | ./.            |                              |
| 3.       | einen Jahresfehlbetrag 2022                                     | 85.287         |                              |
| 4.       | erwartete Überschüsse in den Jahren 2023-2025                   | ./.            |                              |
| 5.       | erwartete Defizite in den Jahren 2023-2025                      | 219.060        |                              |
| 6.       | zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2025 <sup>1)</sup> | 475.784        |                              |
| 7.       | Eigenkapital Ende 2021 <sup>1)</sup>                            | 283.649        |                              |
| 8.       | Eigenkapital Ende 2025 <sup>1)</sup>                            | -20.698        |                              |
| 9.       | Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2022-2025 um          | ./.            |                              |
| 10.      | Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2022-2025 um          | 276.122        |                              |
|          |   | <b>in TEUR</b> | <b>EUR/Ew. <sup>2)</sup></b> |
| 11.      | eine Verschuldung Anfang 2022 <sup>1)</sup>                     | 624.287        | 2.534                        |
| 12.      | eine Verschuldung Ende 2025 <sup>1)</sup>                       | 906.884        | 3.681                        |
| 13.      | eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2022                  | 1.107.400      | 4.495                        |
| 14.      | eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2022                    | 1.357.400      | 5.509                        |
| 15.      | eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2025                    | 1.835.300      | 7.449                        |
| 16.      | ein tatsächlicher Bestand an Kassenkrediten Ende 2021           | 0              | 0                            |
| 17.      | eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2022                 | 1.250.600      | 5.076                        |
| 18.      | eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2022                   | 1.482.800      | 6.018                        |

1) Für das Ergebnis 2021 wurde der Wert des beschlossenen 2. Nachtragshaushaltes 2021 angesetzt.

2) Einwohnerzahl zum 31.03.2021: 246.390

## B. Der Ergebnisplan 2022

### 1. Ertrags- und Aufwandsentwicklungen im Haushalt 2022

| Haushaltszahlen   | Ansatz<br>2022 | Ansatz<br>2021<br>(2.Nachtr.) | Verände-<br>rung |
|---|----------------|-------------------------------|------------------|
|   | Mio. EUR       | Mio. EUR                      | Mio. EUR         |
| <b>Erträge (gesamt ohne interne Leistungsbeziehungen)</b>                   | <b>1.123,3</b> | <b>1.085,4</b>                | <b>37,9</b>      |
| <b>davon: Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>                 | <b>230,9</b>   | <b>225,0</b>                  | <b>5,9</b>       |
| Erträge aus dem Finanzausgleich<br>(Allgemeine Deckungsmittel)              | 218,7          | 227,5                         | -8,8             |
| Gewerbsteuererträge   | 124,0          | 128,0                         | -4,0             |
| Gemeindeanteil aus der Einkommen- / Umsatzsteuer                            | 140,6          | 138,2                         | 2,4              |
| <b>Aufwendungen (gesamt ohne interne Leistungsbeziehungen)</b>              | <b>1.208,6</b> | <b>1.169,7</b>                | <b>38,9</b>      |
| <b>davon: Transferaufwendungen</b>  | <b>478,5</b>   | <b>440,9</b>                  | <b>37,5</b>      |
| Sozialtransferaufwendungen  | 260,0          | 253,1                         | 7,0              |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke                                   | 208,8          | 182,0                         | 26,8             |
| Gewerbsteuerumlage  | 9,7            | 5,4                           | 4,3              |
| Personal- und Versorgungsaufwendungen                                       | 340,0          | 327,8                         | 12,2             |
| Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen                                   | 163,7          | 166,0                         | -2,3             |
| Abschreibungen  | 57,0           | 57,4                          | -0,4             |
| Zinsaufwendungen (ohne Verzinsung Steuererstattung)                         | 12,4           | 11,9                          | 0,4              |
| Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende<br>nach § 22 SGB II | 87,7           | 87,4                          | 0,3              |
| Nettoaufwand Kindertagesstätten   | 70,6           | 74,7                          | -4,1             |
| Nettoaufwand Schulen  | 80,5           | 75,3                          | 5,3              |
| <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-85,3</b>   | <b>-84,3</b>                  | <b>-0,9</b>      |
| <b>aufgelaufenes Defizit</b>  | <b>256,7</b>   | <b>171,4</b>                  | <b>85,3</b>      |

| Kennzahlen  | Ansatz<br>2022   | Ansatz<br>2021<br>(2.Nachtr.) | Verände-<br>rung |
|---|------------------|-------------------------------|------------------|
|   |                  |                               |                  |
| <b>Aufwanddeckungsgrad</b> (Erträge gesamt / Aufwand gesamt)                                    | <b>92,9%</b>     | <b>92,8%</b>                  | <b>0,2%</b>      |
| <b>Personalintensität (inkl. Versorgungsaufwand)</b><br>(Personalaufwand / Aufwendungen gesamt) | <b>28,1%</b>     | <b>28,0%</b>                  | <b>0,1%</b>      |
| <b>Zinslastquote</b> (Zinsaufwendungen / Aufwendungen gesamt)                                   | <b>1,0%</b>      | <b>1,0%</b>                   | <b>0,0%</b>      |
| <b>Jahresergebnis je Einwohner</b> (Stand 31.03.2021: 246.390)                                  | <b>-346 EUR</b>  | <b>-342 EUR</b>               | <b>-4 EUR</b>    |
| <b>Aufgelaufenes Defizit je Einwohner*in</b>  | <b>1.042 EUR</b> | <b>696 EUR</b>                | <b>346 EUR</b>   |

Das für 2022 geplante Jahresergebnis zeigt ein Defizit von 85,3 Mio. EUR. Während die Erträge insgesamt gegenüber dem Vorjahresansatz um 37,9 Mio. EUR steigen, steigen zusätzlich die Aufwendungen um rd. 38,9 Mio. EUR.

### Wesentliche Ertragsentwicklungen:

#### **Steuern und ähnliche Erträge**

Das Gewerbesteueraufkommen ist mit 124,0 Mio. EUR und damit um 4,0 Mio. EUR geringer als im Nachtrag 2021 eingeplant.

#### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sinken gegenüber dem Planjahr 2021 in 2022 von 356,7 Mio. EUR auf 353,4 Mio. EUR, und demnach um 3,3 Mio. EUR. Die Schlüsselzuweisungen werden dabei um 8,8 Mio. EUR niedriger als noch im Ansatz 2021, die Zuweisungen vom Land jedoch 0,3 Mio. EUR höher eingeplant.

#### **Öffentlich-rechtliche Nutzungsentgelte**

Der Anstieg der öffentlich-rechtlichen Nutzungsentgelt in 2022 um 22,3 Mio. EUR auf 97,3 Mio. EUR resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträge durch die Leistungen des Rettungsdienstes sowie Entgelte sozialer Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe).

#### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Die Erstattungen des Bundes werden gegenüber dem Nachtragsniveau 2021 um 2,5 Mio. EUR höher geplant, im Wesentlichen im Bereich der Sozialen Hilfen. Während die Erstattungen für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung 3,8 Mio. EUR höher eingeplant wurde, werden die Erstattungen für Hilfen für junge Volljährige sowie die Unterbringung/ Betreuung von Asylbewerbern um insgesamt 1,5 Mio. EUR niedriger eingeplant.

### Wesentliche Aufwandsentwicklungen:

#### **Personal- und Versorgungsaufwand**

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen im Vergleich um 12,2 Mio. EUR an. Dies ergibt sich vor allem aus Tarifsteigerungen und Besoldungserhöhungen, einem weiteren Personalaufwuchs und qualitativen Personalmaßnahmen (vgl. Vorlage 0567/2019 „Personal stärken“). Siehe hierzu auch die Erläuterungen zum Stellenplan in Kapitel VII.

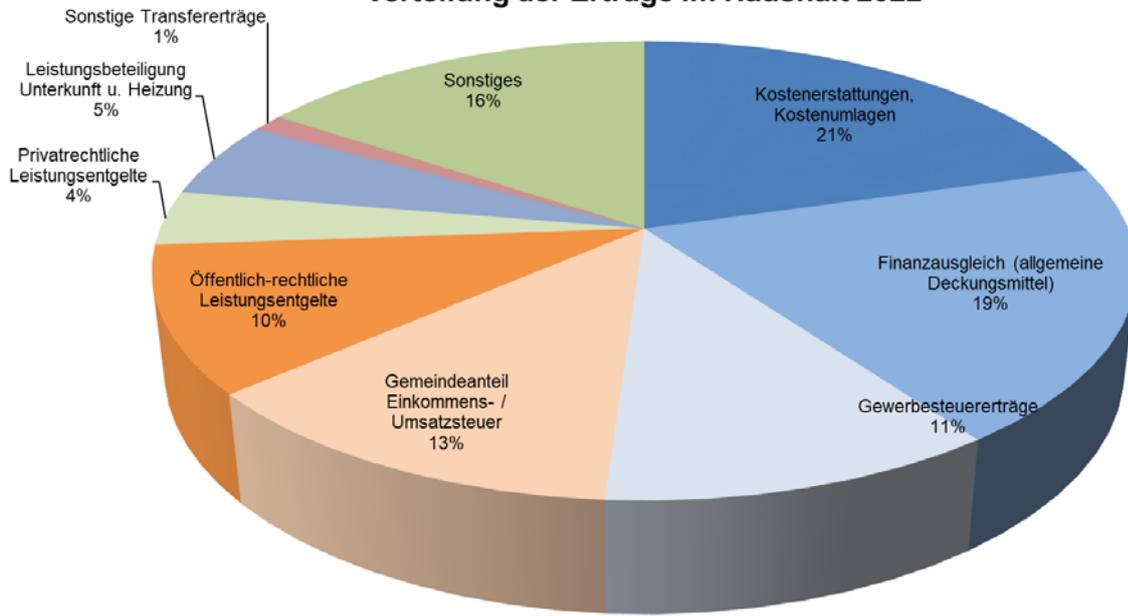
#### **Bilanzielle Abschreibungen**

Die Abschreibungen auf Anlagevermögen werden geringfügig um 0,4 Mio. EUR niedriger eingeplant als im Vorjahr. Während im Bereich des Eigenbetriebs Beteiligungen geringere Abschreibungen von 9,0 Mio. EUR erwartet werden, steigen die Abschreibungen für den anlageintensiven Bereich des Immobilienmanagements sowie für Gemeindestraßen um insgesamt 2,2 Mio. EUR an.

#### **Transferaufwendungen**

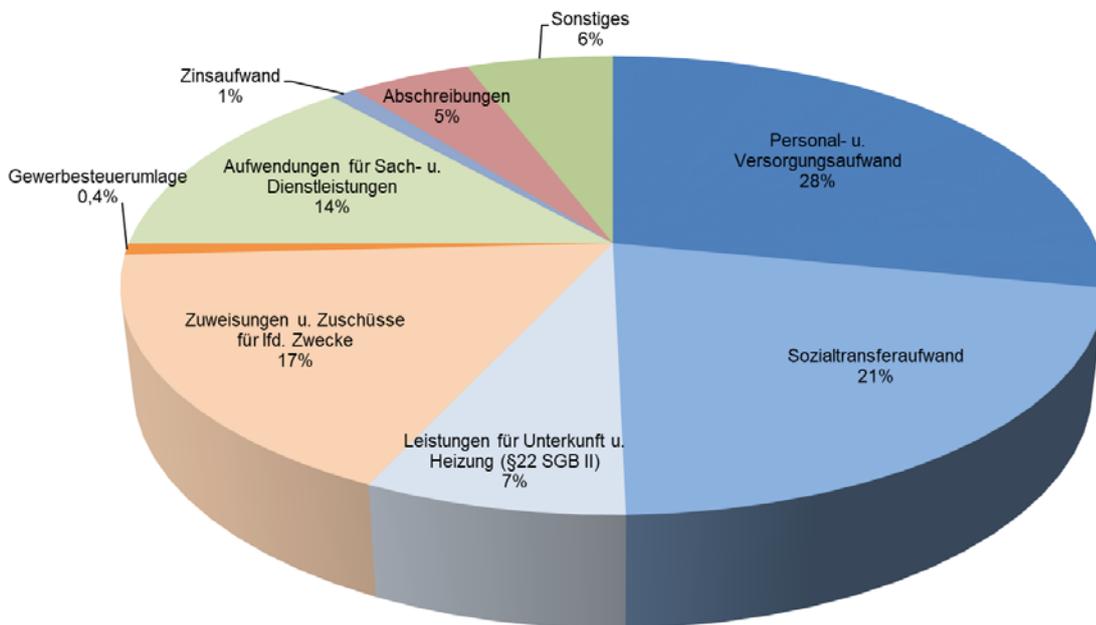
Die Transferaufwendungen steigen gegenüber dem Ansatz 2021 um 37,5 Mio. EUR, vor allem aufgrund höherer Sozialtransferaufwendungen (7,0 Mio. EUR). Bei den Zuweisungen und Zuschüssen aus laufenden Zwecken wird erwartet, dass sich die Zuweisungen an verbundene Unternehmen im Bereich des Eigenbetriebs Beteiligungen um 20,8 Mio. EUR erhöhen. Gleichmaßen steigen die Aufwendungen für das Theater um 1,1 Mio. EUR.

### Verteilung der Erträge im Haushalt 2022



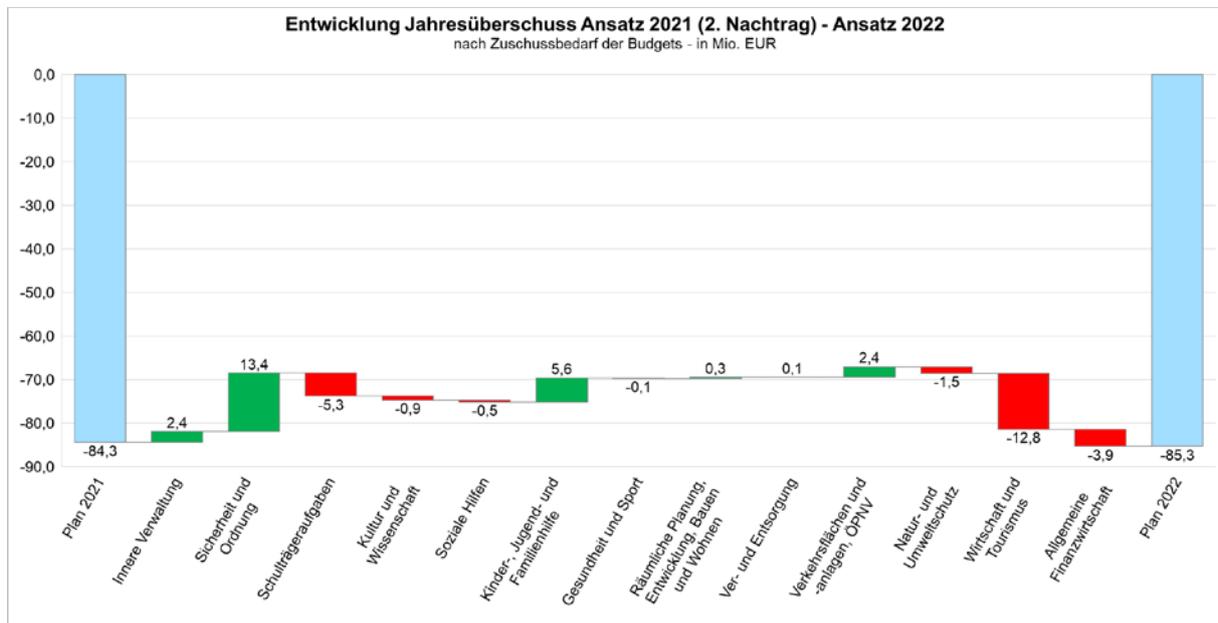
Erträge gesamt (ohne interne Leistungsbeziehungen): 1.123,3 Mio. EUR

### Verteilung der Aufwendungen im Haushalt 2022



Aufwendungen gesamt (ohne interne Leistungsbeziehungen): 1.208,6 Mio. EUR

## 2. Zuschussentwicklung im Produkthaushalt 2022



Der Zuschussbedarf für den Haushalt 2022 bewegt sich annähernd auf dem gleichen Niveau wie der 2. Nachtragshaushalt 2021. Betrachtet man jedoch die einzelnen Budgets, so gibt es dabei auch deutliche Veränderungen.

So fallen die Zuschussbedarfe in den Budgets:

- Schulträgeraufgaben,
- Wirtschaft und Tourismus und
- Allgemeine Finanzwirtschaft

im Vergleich zum Vorjahr höher aus, während in den Budgets

- Innere Verwaltung,
- Sicherheit und Ordnung,
- Kinder-, Jugend- und Familienhilfe sowie
- Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

positive Zuschussentwicklungen von 2021 nach 2022 zu verzeichnen sind und die anderweitig gestiegenen Zuschussbedarfe nahezu kompensieren.

Zu einzelnen Budgets:

**Innere Verwaltung (Ergebnisverbesserung 2,4 Mio. EUR)**

Neben kleineren Budgetverbesserungen in den Teilplänen 1112 - Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate (0,4 Mio. EUR), 1113 - Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service (0,4 Mio. EUR) sowie 1114 - Finanzverwaltung (0,5 Mio. EUR) trägt insbesondere der Teilplan 1115 - Immobilienwirtschaft (1,1 Mio. EUR) zur Ergebnisverbesserung im Bereich Innere Verwaltung bei: Die Immobilienwirtschaft erwartet für 2022 allein im Produkt 111507 – Gebäudemanagement höhere Erträge von rd. 1,4 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr.

**Sicherheit und Ordnung (Ergebnisverbesserung 13,4 Mio. EUR)**

Im Budget 12 - Sicherheit und Ordnung verringert sich der Zuschussbedarf 2022 im Vergleich zum Nachtragshaushalt 2021 um 13,4 Mio. EUR. Maßgeblich für diese Entwicklung sind erheblich höhere Einnahmen des Rettungsdienstes (Teilplan 127), wofür es zwei wesentliche Gründe gibt:

- Rettungsdienstleistungen konnten in 2021 nur verzögert abgerechnet werden, sodass Leistungen aus 2021 im Werte von ca. 5 Mio. EUR erst in 2022 in Rechnung gestellt und eingebucht werden.
- In Verhandlungen mit den Krankenkassen wurden deutlich höhere Leistungsentgelte ab 2022 vereinbart. Der Ansatz für die Einnahmen im Rettungsdienst beträgt in 2022 somit 40 Mio. EUR, was einer Steigerung von 18 Mio. EUR gegenüber dem Nachtrag 2021 entspricht.

Diesen Mehreinnahmen stehen höhere Personalaufwendungen (2,9 Mio. EUR), höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (0,5 Mio. EUR) und höhere Erstattungen an öffentliche Sonderrechnungen (0,4 Mio. EUR Personalkosten für im Rettungsdienst eingesetzte Notärzte, die zum UKSH gehören), sowie höhere Erstattungen an übrige Bereiche (1,0 Mio. EUR Vorhaltekosten für die Hilfsorganisationen, die mehr Fahrzeuge im öffentlichen Rettungsdienst in Kiel bereitstellen) gegenüber.

Per Saldo ergibt sich daraus ein um 13,4 Mio. EUR verringerter Zuschussbedarf im Budget im Budget 12.

**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Ergebnisverbesserung 5,6 Mio. EUR)**

Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 5,6 Mio. EUR resultiert aus Ertragssteigerungen in Höhe von 9,7 Mio. EUR, denen Aufwandsteigerungen in Höhe von 4,1 Mio. EUR gegenüberstehen.

Auf der Ertragsseite sind höhere Zuwendungen in Höhe von 5,8 Mio. EUR und höhere Leistungsentgelte/Kostenerstattungen/Transfererträge in Höhe von 3,9 Mio. EUR geplant. Die Steigerungen erfolgen hauptsächlich in den Teilplänen:

- 361 und 365 (Kindertagespflege und Tageseinrichtungen für Kinder): 6,3 Mio. EUR und
- 3633 und 3634 (Hilfen zur Erziehung für Jugendliche und junge Volljährige): 2,4 Mio. EUR.

Auf der Aufwandseite sind höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR, höhere Sachkosten/bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR sowie niedrigere Transferaufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. EUR geplant. Die größten Aufwandsteigerungen finden sich dabei mit zusammen 2,4 Mio. EUR in den Teilplänen 361 und 365 (Kindertagespflege und Tageseinrichtungen für Kinder).

Folgende Faktoren beeinflussen den Zuschussbedarf maßgeblich:

Bei der Kinderbetreuung resultieren die Mehraufwendungen hauptsächlich aus Personalkostensteigerungen:

- Tarifsteigerungen bei städtischen Angestellten und
- Stellenaufwuchs im Kitabereich

Die höheren Landeszuweisungen durch die neue Kitafinanzierung führen letztendlich zu einer Zuschussreduzierung von 3,9 Mio. EUR:

- Personalkostensteigerungen und neue Kitas werden berücksichtigt
- der sinkende Wohngemeindeanteil wird vom Land erstattet
- die Förderung von Familienzentren wird berücksichtigt

Für die Hilfen zur Erziehung ist eine Zuschussminderung von insgesamt 2,1 Mio. EUR geplant. Die geplanten Aufwendungen steigen um 0,3 Mio. EUR. Dieses wird durch erwartete Erstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge (UmA) für die Jahre 2015-2020 überkompensiert.

### **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (Ergebnisverbesserung 2,4 Mio. EUR)**

Die Verbesserung im Vergleich zum Vorjahreshaushalt ergibt sich zum einen durch höhere Einnahmen, die wieder auf dem „Vor-Corona-Niveau“ erwartet werden. Maßgeblich ist hier bspw. die Steigerung der Werbeeinnahmenerwartungen. Ebenso ist mit Einnahmen aus öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren in Höhe der Vor-Corona-Zeit zu rechnen. Es wird daher sowohl von einer positiven Entwicklung bei den Parkgebühren als auch bei den Einnahmen von Gebühren für Sondernutzung (z. B. Baustelleneinrichtungen, Warenauslagen und Gehwegaufstellern) ausgegangen.

Zum anderen wurde die Ausgabenseite im Vergleich zum letzten Jahr wieder auf das Niveau der Vorjahre zurückgefahren, was einen Rückgang des Zuschussbedarfs bewirkt.

### **Schulträgeraufgaben (Ergebnisverschlechterung 5,3 Mio. EUR)**

Die mit 1,6 Mio. EUR größte Zuschusssteigerung vom Nachtrag 2021 zu den Planungsdaten 2022 zeichnet sich bei den bilanziellen Abschreibungen ab. Die hohen Investitionen in den vergangenen Jahren bei beweglichen Anlagegütern (Digitalisierung) und in Gebäude steigern die zukünftigen Abschreibungsbeträge. Der Effekt wird verstärkt durch eine veränderte Berechnung der Abschreibungen seitens des Amtes für Finanzwirtschaft, die sich aktuell in den Planungsdaten neu niederschlägt.

Eine weitere Zuschusserhöhung findet sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unter der Kostenart Gebäudeunterhaltung, die – aufgrund des großen Nachholbedarfes - mit einem Erhöhungsbetrag über knapp 1,2 Mio. EUR zu Buche schlägt. Die geplanten Maßnahmen wurden zwischen Immobilienwirtschaft und dem Amt für Schulen abgestimmt. Angemeldet wurden hauptsächlich Fachraumsanierungsmaßnahmen und Akustikmaßnahmen, für die die Immobilienwirtschaft in 2022 ausreichende Personalressourcen zur Verfügung hat.

Bei den sonstigen Aufwendungen (Position 16 Ergebnisplan) zeichnet sich ein über 1 Mio. EUR höherer Bedarf ab. Vorrangig verantwortlich sind die Erstattungen an Land und an Gemeinden. Es handelt sich um Erhöhungen der Mittel für Erstattung von Schulkostenbeiträgen an Umlandgemeinden und an das Land für Ersatzschulen (Privatschulen), da sowohl deren Kostenbeiträge als auch die Zahl der Schüler\*innen, die diese Schulen nutzen, gestiegen sind.

Bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILB) mit knapp 0,7 Mio. EUR Mehraufwand verursachen die Betriebskosten in den Schulen einen Sprung, der durch gestiegene Energiekosten bei gleichzeitig erhöhtem Verbrauch aufgrund gestiegener Endgeräte und längerer täglicher Betriebszeiten verursacht wird.

Zusätzliche Stellen, Tarifsteigerungen und Bewertungsanpassungen führen bei den Personalaufwendungen mit gut 0,6 Mio. EUR zu höheren Planwerten.

0,4 Mio. EUR höhere Transferaufwendungen (zusätzliche Mittel für den Ausbau der Schulkindbetreuung, höhere Zuschüsse für Betriebskostensteigerungen, mehr Personalaufwand an den vier RZB und angemeldete Mittel für den erforderlichen Support der zunehmenden Geräte vor Ort) bei gleichzeitig knapp 0,3 Mio. EUR höheren Erträgen durch Zuwendungen, Kostenerstattungen und sonstige Erträge summieren sich zu Zuschusserhöhungen von 5,3 Mio. EUR für 2022 im Vergleich zu den Nachtragswerten 2021.

### **Wirtschaft und Tourismus (Ergebnisverschlechterung 12,8 Mio. EUR)**

Im Bereich Eigenbetrieb Beteiligungen (EBK) steigt der Zuschussbedarf durch den städtischen Haushalt von 18,7 Mio. EUR in 2021 auf 30,4 Mio. EUR in 2022 und somit um 11,7 Mio. EUR.

### **Allgemeine Finanzwirtschaft (Ergebnisverschlechterung 3,9 Mio. EUR)**

Der Ergebnisrückgang im Produktbereich der Allgemeinen Finanzwirtschaft gegenüber dem Nachtragsniveau 2021 ergibt sich aus einer Reihe unterschiedlicher Entwicklungen. So wurde das Gewerbesteueraufkommen mit dem 1. Nachtrag 2021 entsprechend der tatsächlichen Entwicklung auf 128 Mio. EUR angepasst. Es wird davon ausgegangen, dass dieses in 2022 sowie in der Mittelfristplanung nicht mehr den Stand von 2021 erreichen wird und sich mit geplanten 124 Mio. EUR im Zeitablauf auf dem langfristigen Mittelwert wieder stabilisiert. Darüber hinaus entfällt ein Sondereffekt bei der Gewerbesteuerumlage, der deutlich geringere Aufwendungen im Jahr 2021 zur Folge hatte. In der Summe verschlechtert sich das Ergebnis durch die Verwerfungen bei der Gewerbesteuerumlage gegenüber 2021 um 4,3 Mio. EUR. In Bezug auf den kommunalen Finanzausgleich sind gegenüber dem Jahr 2021 insgesamt sinkende Zuweisungen eingeplant (-8,8 Mio. EUR). Diese ergeben sich aus einer Reduzierung der Gemeindeschlüsselzuweisung (-21,5 Mio. EUR), die in Teilen durch eine höhere Kreisschlüsselzuweisung (+8,8 Mio. EUR) sowie eine erhöhte Zuweisung an die zentralen Orte für übergemeindlichen Aufgaben (+3,9 Mio. EUR) kompensiert wird. Der in 2021 eingetretene und eingeplante Einmaleffekt bei der Verzinsung von Steuererstattungen (7,6 Mio. EUR) trägt sich nicht in 2022 durch. Neben den beschriebenen, stärksten Einflussgrößen gibt es eine Reihe weiterer Entwicklungen, die insgesamt zur einer Ergebnisverschlechterung von 3,9 Mio. EUR führen.

## C. Der Investitionsplan 2022 (Finanzplan)

### Übersicht Finanzplan

|   | Ansatz<br>2022 | Ansatz<br>2021<br>(2. Nachtr.) | Verände-<br>rung |
|---|----------------|--------------------------------|------------------|
| Haushaltszahlen   | Mio. EUR       | Mio. EUR                       | Mio. EUR         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 18,5           | 31,9                           | -13,4            |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 135,8          | 103,4                          | 32,4             |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Kreditbedarf)</b>   | <b>117,3</b>   | <b>71,5</b>                    | <b>45,8</b>      |
| Tilgung von Investitionskrediten  | 42,5           | 41,5                           | 1,0              |
| Nettoneuverschuldung  | 74,8           | 30,0                           | 44,8             |
| Verpflichtungsermächtigungen (VE)   | 116,3          | 70,4                           | 45,9             |
| <b>Kreditverbindlichkeiten aus Investitionen (Stichtag 31.12. inkl. Restkreditermächtigungen)</b> | <b>699,1</b>   | <b>624,3</b>                   | <b>74,8</b>      |
|   |                |                                |                  |
| Kennzahlen  | EUR/Einw.      | EUR/Einw.                      | EUR/Einw.        |
| Kreditverbindlichkeiten je Einwohner (Stand 31.03.2021: 246.390)                                  | 2.837          | 2.534                          | 304              |

### Die Entwicklung der Investitionsplanung und des investiven Kreditbedarfs

An die investive Planung sowie des langfristigen, investiven Kreditvolumens wurden die folgenden Maßstäbe angelegt und berücksichtigt:

- Die Ergebnisentwicklung der tatsächlich für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen verausgabten Mittel muss sich mittelfristig im Verhältnis zu den geplanten und bereitgestellten Mittel weiterhin kontinuierlich verbessern. Angestrebt wird darum eine durchschnittliche Verwendungsquote von mindestens 60 % für das Jahr 2022 verbunden mit einer beabsichtigten Anpassung in Form einer 5-prozentigen Steigerung pro Haushaltsjahr bis 2025, in dem dann eine Umsetzungsquote in Höhe von 75 % erreicht werden soll. Den anvisierten Mindestzielen wird zukünftig eine hohe Priorität eingeräumt.
- Die Landeshauptstadt Kiel rückt darum insbesondere die tatsächlich machbaren Umsetzungsmöglichkeiten von Bauvorhaben in Bezug auf Planung, Terminierung und Durchführbarkeit wesentlich stärker in den Vordergrund.
- Weiterhin dienen, wie bereits mit der Haushaltsplanung für 2021 eingeführt, differenzierte Investitionskorridore mit Ziel- bzw. Richtwertvorgaben dazu, eine nachhaltige und strategische Investitionsplanung zu gewährleisten.
- Das Kreditvolumen wird sich langfristig auf einem nachhaltigen Niveau von 120 Mio. EUR bewegen.

Mit der vorliegenden Haushalts- und Mittelfristplanung steigert die Landeshauptstadt ihr investives Auszahlungsvolumen gegenüber der Investitionsplanung für 2021 wieder um 32,4 Mio. EUR auf insgesamt 135,8 Mio. EUR. Dies ist jedoch dem Umstand geschuldet, dass die Stadt Kiel aktiv über 2 Nachtragshaushalte auf die reale unterjährige Mittelverwendung reagiert und das ursprüngliche Saldo aus Investitionstätigkeit um 48,5 Mio. EUR massiv abgesenkt hat. Der auferlegte Richtwert eines nachhaltigen und langfristigen Investitionsniveaus in Bezug auf das Kreditvolumen wurde mit 117,3 Mio. EUR noch um 2,7 Mio. EUR unterschritten und fällt damit gegenüber der ursprünglichen Mittelfristplanung in 2021 für das Planjahr 2022 von 135,5 Mio. EUR um 18,2 Mio. EUR geringer aus. Leider konnte

nicht an die geplante Kompensation in Form investiver Einzahlungsmittel (Fördermittel) an die mittelfristige Vorplanung angeknüpft werden. So fielen diese von den ursprünglich geplanten 22,3 Mio. EUR um rd. 3,8 Mio. EUR auf nunmehr 18,5 Mio. EUR zurück.

In Zahlen stellt sich die aktuelle Investitionsplanung wie folgt dar:

|                                       | <b>2022</b><br>Mio. EUR | <b>2023</b><br>Mio. EUR | <b>2024</b><br>Mio. EUR | <b>2025</b><br>Mio. EUR |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Investive Einzahlungen                | 18,5                    | 46,4                    | 34,8                    | 6,8                     |
| Investive Auszahlungen                | 135,8                   | 160,2                   | 144,7                   | 121,4                   |
| Kreditvolumen Investitionen insgesamt | 117,3                   | 113,8                   | 109,9                   | 114,6                   |

In der Haushalts- und Mittelfristplanung für 2022 bis 2025 werden somit insgesamt Auszahlungsmittel i.H.v. 562,1 Mio. EUR in das Vermögen der Landeshauptstadt Kiel investiert (zum Vergleich lag die Mittelfristplanung 2021 bis 2024 (einschl. der Korrekturen aus der 1. und 2. Nachtragsplanung für 2021) bei 527,1 Mio. EUR). Die Finanzierung dieses mehrjährigen Investitionsprogramms erfolgt allerdings zum Großteil über eine kreditgebundene (langfristige) Finanzierung. Die langfristige Verschuldung der Landeshauptstadt wird dadurch von 699,1 Mio. EUR in 2022 auf rd. 906,9 Mio. EUR im Jahr 2025 ansteigen.

#### Die Bildung von Investitionskorridoren

Auf Grundlage des Ratsbeschlusses vom 21.11.2019 „Grundsätze einer Nachhaltigen Finanzwirtschaft - Finanzstrategie“ (Vorlage 0903/2019) wurden im Rahmen der Haushaltsanmeldung 2021ff. erstmals alle investiven Einzelmaßnahmen der investiven mittelfristigen Finanzplanung in zwölf strategische Investitionskorridore eingeteilt. Hierfür wurden sämtliche im Haushaltsplan 2021 bis 2024 enthaltenen Maßnahmen einem entsprechenden Investitionskorridor zugeordnet. Eine Aufteilung der angemeldeten Investitionsmaßnahmen auf die zwölf Korridore wurde zentral durch das Amt für Finanzwirtschaft auf Basis der eingereichten Haushaltsanmeldungen vorgenommen. Hierbei wurde allerdings deutlich, dass Investitionsmaßnahmen nicht ausnahmslos eindeutig („Hauptziel“) nur einem Korridor zugeordnet werden konnten, sondern auch andere Zielbereiche („Nebenziel“) tangieren können. Beispiele für derartige Maßnahmen mit ausgeprägten Nebenzielen sind bspw. Vorhaben im Radwegebau, die neben dem Hauptziel des „Klimaschutzes“ ebenfalls zu einem nicht unerheblichen Anteil zum Korridor „Infrastruktur/Verkehrsflächen“ beitragen. Ebenso impliziert ein Großteil der Investitionen aus dem „Schulbereich“ das Nebenziel der „Digitalisierung“. Um eben diesen Konstellationen flexibel und maßnahmenorientiert zu begegnen, ist angedacht, in Zukunft Umverteilungen von Maßnahmen auf „zutreffendere Korridore“ vorzunehmen, bzw. um Nebenkorridore zu ergänzen.

Die einzelnen, strategischen Investitionskorridore und deren Entwicklung sowie die wesentlichen, den Korridoren zuzuordnenden Maßnahmen für die Planjahre 2022 bis 2025 können den nachfolgenden Übersichten entnommen werden.

Die Gesamtentwicklung der Investitionskorridore

| <b>Investitionskorridore</b>  | <b>2022<br/>Mio. EUR</b> | <b>2023<br/>Mio. EUR</b> | <b>2024<br/>Mio. EUR</b> | <b>2025<br/>Mio. EUR</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 Schule (Schulbau, Schulmensen, Schulsporthallen)  | 31,9                     | 32,0                     | 33,4                     | 23,8                     |
| 2 Kinder / Jugend (Kita, Jungendtreff)  | 5,3                      | 6,9                      | 5,5                      | 3,3                      |
| 3 Sozialer Wohnungsbau (u.a. Frauenhaus, Kiwog, Bodelschwinghaus)   | 4,4                      | 2,2                      | 1,5                      | 0,5                      |
| 4 Öffentliche Sicherheit und Ordnung (Feuerwehr, Rettungsdienst, Katastrophenschutz)                      | 15,8                     | 16,5                     | 7,2                      | 6,0                      |
| 5 Sportförderung (u.a. Hörnbad, Holteinstadion, Schilksee)  | 1,0                      | 0,6                      | 6,2                      | 5,9                      |
| 6 Stadtentwicklung/ Städtebau (u.a. MFG 5, Harderflächen)   | 2,6                      | 15,3                     | 17,9                     | 52,3                     |
| 7 Infrastruktur/ Verkehrsflächen (Straßen, Abwasserbeseitigung, Schmutz-/ Regenwasser, Hafen, Parkhäuser) | 31,6                     | 29,3                     | 31,9                     | 14,9                     |
| 8 Kommunalbau (öffentliche Liegenschaften)  | 12,5                     | 3,4                      | 0,1                      | 0,4                      |
| 9 Tourismus / Wirtschaft/ Kultur  | 1,4                      | 0,5                      | 0,3                      | 0,2                      |
| 10 Digitalisierung  | 4,6                      | 2,3                      | 2,1                      | 2,1                      |
| 11 Öffentliches Grün / Friedhöfe  | 3,6                      | 1,9                      | 2,2                      | 1,8                      |
| 12 Klimaschutz (Mobilität/ ÖPNV, Emissionsschutz, Landschafts- und Wasserschutz)                          | 3,8                      | 4,0                      | 2,6                      | 3,1                      |
| Sammelposten  | 2,1                      | 2,1                      | 2,0                      | 3,1                      |
| Ein- u. Auszahlungen ohne Investitionsnr.   | -3,1                     | -3,2                     | -3,2                     | -2,7                     |
| <b>Summe (Saldo E/A)</b>  | <b>117,3</b>             | <b>113,8</b>             | <b>109,9</b>             | <b>114,6</b>             |

Die Schwerpunkte der Investitionsplanungen 2022 – 2025

Darstellung der Schwerpunkte der Investitionsplanung 2022 bis 2025 und des Vermögensaufbaus durch die von der Landeshauptstadt Kiel selbst bereitgestellten Mittel (also ohne Zuschüsse und Förderungen von anderer Seite) je Korridor:

| <b>Korridor</b>  | <b>2022<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2024<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2025<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>Summe<br/>EUR</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| <b>1 Schule (Schulbau, Schulmensen, Schulsporthallen)</b>  | <b>31,9</b>                  | <b>32,1</b>                  | <b>33,4</b>                  | <b>23,8</b>                  | <b>121,2</b>         |
| davon u.a. für:  |                              |                              |                              |                              |                      |
| Umsetzung des Sanierungsgutachtens Friedrich-Junge-Schulen | 6,8                          | 4,9                          | 15,1                         | 9,1                          | 36,0                 |

| <b>Korridor</b>  | <b>2022<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2024<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2025<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>Summe<br/>EUR</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Sporthalle Grundschule Wellsee                               | 5,6                          | 1,4                          | 0,0                          | 0,0                          | 7,0                  |
| Komplettsanierung Hans-Geiger-Gymnasium                      | 3,9                          | 3,7                          | 2,3                          | 0,3                          | 10,2                 |
| Sanierung Adolf-Reichwein-Schule                             | 2,9                          | 1,8                          | 0,0                          | 0,0                          | 4,7                  |
| Neubau einer Grundschule in Gaarden                          | 1,6                          | 7,6                          | 10,2                         | 5,2                          | 24,6                 |
| Sanierung der Außensportanlagen an der Käthe-Kollwitz-Schule | 1,5                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 1,5                  |
| Anbau und Mensa Kieler Gelehrtenschule                       | 1,4                          | 0,6                          | 0,0                          | 0,0                          | 1,9                  |
| Verwaltungsgebäude Grundschule Kronsburg                     | 0,8                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,9                  |
| Planungsmittel -Bauvorhaben                                  | 0,8                          | 0,8                          | 1,0                          | 1,0                          | 3,5                  |
| Finanzierung RBZ Wirtschaft                                  | 0,6                          | 0,6                          | 0,6                          | 0,7                          | 2,5                  |
| Finanzierung RBZ Technik                                     | 0,5                          | 0,5                          | 0,6                          | 0,6                          | 2,2                  |
| Planungsmittel Sanierungsvorhaben Schulen                    | 0,5                          | 0,8                          | 0,0                          | 0,0                          | 1,3                  |
| Nutzerbed. Baumaßnahmen Grundschulen                         | 0,5                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,8                  |
| Inv.zuschüsse RBZ Technik                                    | 0,5                          | 0,5                          | 0,5                          | 0,5                          | 2,0                  |
| Fachraumsanierung an Gymnasien                               | 0,5                          | 0,6                          | 0,2                          | 0,0                          | 1,3                  |
| Nutzerbed. Baumaßnahmen Gymnasien                            | 0,4                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,7                  |
| Finanzierung RBZ am Schützenpark                             | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 1,7                  |
| Erweiterung der Max-Tau-Schule                               | 0,4                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,4                  |
| Neubau von 2 Sporthallen am RBZ Wirtschaft                   | 0,3                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Investitionszuschüsse RBZ am Schützenpark                    | 0,3                          | 0,3                          | 0,3                          | 0,7                          | 1,6                  |
| Inv.zuschüsse RBZ Wirtschaft                                 | 0,2                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,5                          | 1,2                  |
| Planungsmittel Leistungsphase 0 an Schulen                   | 0,2                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,8                  |
| Fachraumsanierung an Gemeinschaftsschulen                    | 0,1                          | 0,8                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,9                  |
| Beleuchtungssanierung Sporthalle Radsredder                  | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Nutzerbed. Baumaßnahmen Gemeinschaftsschulen                 | 0,1                          | 0,3                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,5                  |
| Einrichtungsgegenstände Gemeinschaftsschulen                 | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,5                  |
| Sanierung der Außensportanlagen an der Hebbelschule          | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Einrichtungsgegenstände Grundschulen                         | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,4                  |
| Ausbau barrierefreie Schule                                  | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Ersatzbau und Gebäudesanierung Max - Planck - Schule         | 0,1                          | 2,8                          | 0,6                          | 0,4                          | 3,9                  |

| <b>Korridor</b>                                  | <b>2022<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2024<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2025<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>Summe<br/>EUR</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Inv. Neubau Schulkindbetr. GS Kronsburg          | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Investitionszuschüsse RBZ am Königsweg           | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,3                  |
| Einrichtungsgegenst. Förderzentren o. Grund.     | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,2                  |
| Ausstattung Sporthalle Grundschule Wellsee       | 0,1                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Einrichtungsgegenstände Gymnasien                | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,2                  |
| <b>2 Kinder / Jugend (Kita, Jungendtreff)</b>    | <b>5,4</b>                   | <b>6,9</b>                   | <b>5,5</b>                   | <b>3,3</b>                   | <b>21,1</b>          |
| davon u.a. für:                                  |                              |                              |                              |                              |                      |
| Neu- u. Anbauten KTE Freier Träger               | 2,0                          | 2,3                          | 2,1                          | 0,3                          | 6,7                  |
| Sanierung, behördl. Aufl. J.-/M.treffs Freie Tr. | 1,0                          | 1,9                          | 0,0                          | 0,0                          | 3,1                  |
| KTE Buschblick                                   | 0,4                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,4                  |
| Einrichtungsgegenstände KTE Freier Träger        | 0,4                          | 0,6                          | 0,3                          | 0,3                          | 1,5                  |
| Sanierung, behördl. Aufl. KTE Freie Träger       | 0,3                          | 1,5                          | 1,9                          | 1,9                          | 5,6                  |
| Bolzplatz Norddeutsche Str./Blaschkeplatz        | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Nutzerbedingte Herrichtung und Sanierung TP 365  | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Neugestaltung Außengelände KTE Beselerallee      | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Herrichtg./Sanierg v. öffentl. Spiel- u. Bolzpl. | 0,2                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,6                  |
| Neugestaltung Außengelände Neubau KTE Buschblick | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Einbau Kinderrestaurant KTE Gotlandwinkel        | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                          | 0,1                  |
| Spielhofgestaltung                               | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,4                  |
| Außenspielgeräte städtische KTE                  | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,3                  |
| Neugestaltung des KSP Gutenbergstraße            | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Einrichtungsgegenst. städt. Jgd.-/Mädchentreffs  | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |

|  |            |            |            |            |             |
|--|------------|------------|------------|------------|-------------|
| <b>3 Sozialer Wohnungsbau (u.a. Frauenhaus, Kiwog, Bodelschwinghaus)</b> | <b>5,4</b> | <b>3,2</b> | <b>2,6</b> | <b>0,5</b> | <b>11,7</b> |
| davon u.a. für:  |            |            |            |            |             |
| Kommunaler Wohnungsbau   | 3,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 3,0         |
| Neubau Frauenhaus  | 1,0        | 1,0        | 0,8        | 0,0        | 2,8         |
| Städtische Wohnungsgesellschaft  | 0,5        | 0,5        | 0,5        | 0,5        | 2,0         |
| Grundsanierung Bodelschwinghaus  | 0,4        | 1,7        | 1,3        | 0,0        | 3,4         |
| Errichtung Unterkunft Dietrichstraße                                     | 0,4        | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,4         |

| <b>Korridor</b>   | <b>2022<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2024<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2025<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>Summe<br/>EUR</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| <b>4 Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b> (Feuerwehr, Rettungsdienst, Katastrophenschutz) | <b>16,3</b>                  | <b>17,0</b>                  | <b>7,7</b>                   | <b>6,5</b>                   | <b>47,5</b>          |
| davon u.a. für:   |                              |                              |                              |                              |                      |
| Feuerwache Nord   | 6,3                          | 1,4                          | 0,0                          | 0,0                          | 7,7                  |
| Neubau einer Mehrzweckhalle an der Hauptwache   | 2,2                          | 3,8                          | 2,8                          | 0,0                          | 8,9                  |
| Fahrzeuge / Geräte für freiwillige Wehren   | 2,0                          | 2,0                          | 0,1                          | 0,2                          | 4,2                  |
| Einrichtung der Feuer- und Rettungswache Nord   | 1,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 1,2                  |
| Fahrzeuge und sonstige Transportmittel  | 1,0                          | 0,9                          | 0,8                          | 2,4                          | 5,1                  |
| Neubau einer Rettungswache mit Atemschutzber. - Feuerwache Ost -                            | 1,0                          | 3,5                          | 2,3                          | 0,0                          | 6,8                  |
| Fahrzeugbeschaffung Katastrophenschutz  | 0,9                          | 0,8                          | 0,5                          | 0,2                          | 2,5                  |
| Technische Arbeitsgeräte, Werkzeuge   | 0,6                          | 1,3                          | 0,3                          | 1,8                          | 4,0                  |
| Leitstelleninventar (nicht Festwert)  | 0,2                          | 0,0                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,4                  |
| Erneuerung des Inventars  | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Fahrzeuge und sonstige Transportmittel  | 0,2                          | 2,3                          | 0,5                          | 1,4                          | 4,5                  |
| Technische Arbeitsgeräte Rettungsdienstschule   | 0,2                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,5                  |
| Technische Arbeitsgeräte, Werkzeuge Bran.   | 0,1                          | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Sicherung der Liegenschaften  | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| <b>5 Sportförderung</b> (u.a. Hörnbad, Holsteinstadion, Schilksee)                          | <b>1,2</b>                   | <b>18,9</b>                  | <b>6,2</b>                   | <b>5,9</b>                   | <b>32,2</b>          |
| davon u.a. für:   |                              |                              |                              |                              |                      |
| Sanierung Kunstrasenfeld 1. KHTC  | 0,4                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,4                  |
| Ertüchtigung Sportanlage Kilia-Sportplätze  | 0,3                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Inv.zuschüsse Sanierung vereinseigener Anlagen  | 0,2                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,0                          | 0,6                  |
| Investive Maßnahmen der Sportstättenanierung  | 0,2                          | 0,3                          | 0,3                          | 0,3                          | 1,0                  |
| Inv.zuschüsse Förderfonds Breitensport  | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,4                  |
| Neubau einer Bootshalle   | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Umbau Holstein-Stadion / Gesamtausbau   | 0,0                          | 18,3                         | 5,6                          | 5,6                          | 29,5                 |
| <b>6 Stadtentwicklung/ Städtebau</b> (u.a. MFG 5, Harderflächen)                            | <b>3,2</b>                   | <b>16,0</b>                  | <b>32,2</b>                  | <b>52,3</b>                  | <b>103,6</b>         |
| davon u.a. für:   |                              |                              |                              |                              |                      |
| Sonderkonto Kiellinie   | 1,0                          | 1,5                          | 1,0                          | 1,0                          | 4,5                  |

| Korridor   | 2022<br>Mio.<br>EUR | 2023<br>Mio.<br>EUR | 2024<br>Mio.<br>EUR | 2025<br>Mio.<br>EUR | Summe<br>EUR |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Gewerbegebieterserschließung<br>Boelckestraße-Nord   | 0,6                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,6          |
| Zuführung zum SK Innenstadt  | 0,4                 | 2,0                 | 1,0                 | 1,0                 | 4,4          |
| Zufg. z. SK Neumühlen Dietr-dorf   | 0,3                 | 0,3                 | 0,3                 | 0,1                 | 1,0          |
| Zuführung zum Sonderkonto Hörn   | 0,3                 | 0,2                 | 0,2                 | 0,2                 | 0,9          |
| Zuführg. z. SK Ostufer/Gaarden   | 0,3                 | 0,3                 | 0,1                 | 0,1                 | 0,8          |
| Zuführung zum SK Holtenau Ost  | 0,2                 | 0,2                 | 0,5                 | 20,0                | 20,9         |
| Anschaffung urbanes Mobiliar -<br>Innenstadt   | 0,1                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,1          |
| Erwerb von Erbbaugrundstücken  | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0          |
| Erwerb von Grundstücken  | 0,0                 | 8,0                 | 10,0                | 10,0                | 28,0         |
| GFL - Entwicklung Friedrichsort  | 0,0                 | 2,8                 | 18,7                | 19,4                | 40,9         |
| Sonderkonto Grüne Wik  | 0,0                 | 0,8                 | 0,4                 | 0,4                 | 1,6          |
| <b>7 Infrastruktur/ Verkehrsflächen</b><br>(Straßen, Abwasserbeseitigung, Schmutz-/<br>Regenwasser, Hafen, Parkhäuser) | <b>36,4</b>         | <b>32,5</b>         | <b>34,5</b>         | <b>15,3</b>         | <b>118,8</b> |
| davon u.a. für:  |                     |                     |                     |                     |              |
| Umbau der Werftstraße  | 2,2                 | 2,3                 | 1,5                 | 0,0                 | 5,9          |
| Goethestraße 1.BA zw.<br>Arndtplatz/Kloppstockstraße   | 1,9                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,9          |
| Alte Lübecker Chaussee Umbau zw.<br>Rondeel u. B 76  | 1,9                 | 0,3                 | 0,0                 | 0,0                 | 2,2          |
| Prieser Strand   | 1,7                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,7          |
| Königsweg Hummelwiese  | 1,7                 | 0,3                 | 0,0                 | 0,0                 | 2,0          |
| FD Holt.Str. zw. Esmarchstr. U.<br>Mercatorst  | 1,4                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,4          |
| Alte Lüb. Chauss. Stormannstr.-Th.-<br>H.Rg.   | 1,3                 | 0,2                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,5          |
| Flensburger- und Lügumklosterstraße<br>RSW   | 1,3                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,3          |
| DRL Heidenberger Teich, 2. BA  | 1,2                 | 0,1                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,3          |
| Wellingdorfer Straße (zw. Wahle-<br>/Katharinenstraße)   | 1,1                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,1          |
| Jungfernstieg  | 1,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,0          |
| Feldstraße 134-161 RW  | 1,0                 | 0,4                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,4          |
| Projensdorferstr. zw. Langenrade und<br>Kanal  | 1,0                 | 0,3                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,3          |
| Kiellinie zw. WSV und Feldstraße   | 1,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 1,0          |
| Hauptsammler Mitte, Forstweg und<br>Moltkestraße   | 0,9                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,9          |
| Karl-Müllenhoff-Weg  | 0,8                 | 0,1                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,9          |
| Grundinstandsetzung Barkauer Kreuz   | 0,8                 | 0,9                 | 0,5                 | 0,0                 | 2,2          |
| Fahrzeuge und sonstige<br>Transportmittel  | 0,7                 | 0,1                 | 0,3                 | 0,4                 | 1,4          |
| Fuhlenseebrücke-Schiebereinbau   | 0,7                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,7          |

| <b>Korridor</b>                                      | <b>2022<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2024<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2025<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>Summe<br/>EUR</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Straßenbau ( Ver- u. Entsorgungsträger)              | 0,7                          | 0,7                          | 0,7                          | 0,7                          | 2,8                  |
| Prieser Strand                                       | 0,7                          | 0,7                          | 0,0                          | 0,0                          | 1,3                  |
| Roskilder Weg<br>Fußgängerquerung/Bahngleis          | 0,6                          | 0,4                          | 0,0                          | 0,0                          | 1,0                  |
| Holstenstraße Aufstiegsbauwerk                       | 0,5                          | 1,5                          | 0,5                          | 0,0                          | 2,5                  |
| Erneuerung Abwasserbeseitigung SW                    | 0,5                          | 0,5                          | 0,5                          | 0,5                          | 2,0                  |
| Sachaustraße   | 0,5                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,5                  |
| Erneuerung Abwasserbeseitigung_RW                    | 0,5                          | 0,5                          | 0,5                          | 0,5                          | 2,0                  |
| Spundwände Ostring                                   | 0,5                          | 0,0                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,7                  |
| Schulweg- / Kinderwegesicherung                      | 0,5                          | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 1,7                  |
| Erneuerung Drainage- Grünfläche<br>Diekmissen        | 0,5                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,5                  |
| Brückensanierung                                     | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 1,5                  |
| Kaistraße/Stresemannplatz                            | 0,4                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,4                  |
| Neu- und Umbau von<br>Lichtsignalanlagen             | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 1,6                  |
| Grundstücksanschlusskanäle                           | 0,3                          | 0,3                          | 0,3                          | 0,3                          | 1,1                  |
| Schlammentwässerung                                  | 0,3                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Preetzer Str. 2. BA Sörensenstr.-<br>Ostring         | 0,3                          | 0,4                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,7                  |
| Prieser Strand-Fritz-Reuter-Str.-<br>Schusterkr.     | 0,3                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Dänische Straße                                      | 0,3                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Grundstücksanschlusskanäle RW                        | 0,3                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Straßensanierung                                     | 0,3                          | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 1,5                  |
| Gebäude Grasweg 11                                   | 0,3                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Ersatzneubau Winterbeker Weg / DB                    | 0,3                          | 0,0                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,6                  |
| Kiellinie, Feldstraße bis WSD 2. u 3. BA             | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Krummbogen 2. BA RSW                                 | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Holsteinstadion 2. Erschließung                      | 0,2                          | 1,5                          | 0,1                          | 1,9                          | 3,7                  |
| Grundinstands. neue Schwent.Brücke<br>5.BA           | 0,2                          | 1,5                          | 1,0                          | 0,0                          | 2,7                  |
| Waisenhofstraße - Umbau zur<br>Fahrradstraße         | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Technische Arbeitsgeräte, Werkzeuge                  | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,4                  |
| Dietrichsdorf Anleger SFK<br>Ufereinfassung KKS Anl. | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Fuhlenseebrücke-Wasserumlenkung                      | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Sandfang Schlüsбек                                   | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Rother Teich - Neubau RKB                            | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Werftstraße- Neubau<br>Regenwassersammler            | 0,1                          | 0,0                          | 1,5                          | 0,4                          | 2,0                  |

| <b>Korridor</b>                                    | <b>2022<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2024<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2025<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>Summe<br/>EUR</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Neubau Rundwegbrücke Schwentine (Ersatz)           | 0,1                          | 0,1                          | 0,4                          | 1,5                          | 2,1                  |
| Grundinstandsetzung Kiellinie                      | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Kieler Weg/Bogenstraße-Äuß. Erschl. Kieler Süd.    | 0,1                          | 0,5                          | 3,2                          | 0,0                          | 3,9                  |
| Fahrzeuge und sonstige Transportmittel             | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| 2. -DRL Heidenberger Teich (SW) BA 2b              | 0,1                          | 0,8                          | 1,2                          | 0,2                          | 2,3                  |
| BW 048 - Verstärkung Brücke Drei Kronen            | 0,1                          | 0,1                          | 0,8                          | 0,0                          | 0,9                  |
| Erwerb von grundstücksgleichen Rechten SW          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,3                  |
| Pumpwerk Wik 3. BA                                 | 0,1                          | 1,1                          | 0,8                          | 0,8                          | 2,7                  |
| Erwerb von grundstücksgleichen Rechten - RW        | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,3                  |
| Museumsbrücke KKS Anlage                           | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Mettenhofer Weg                                    | 0,1                          | 0,5                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,6                  |
| Wegweisung / Stadtinformation                      | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| <b>8 Kommunalbau (öffentliche Liegenschaften)</b>  | <b>14,6</b>                  | <b>17,1</b>                  | <b>8,4</b>                   | <b>0,4</b>                   | <b>40,5</b>          |
| davon u.a. für:                                    |                              |                              |                              |                              |                      |
| Sanierung Kieler Schloss                           | 12,6                         | 16,5                         | 7,9                          | 0,0                          | 37,0                 |
| Rathaus  | 0,8                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,8                  |
| Herrichtung ehemaliges Bundesbankgebäude           | 0,7                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,7                  |
| Fahrzeuge und sonstige Großarbeitsgeräte           | 0,2                          | 0,3                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,9                  |
| Barrierefreie Maßnahmen                            | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,4                  |
| Rathaus Innenhof (Kantine)                         | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Teeküchen in Verwaltungseinrichtungen              | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,2                  |
| Brunswiker Pavillion                               | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Ersatz Tachymeter Trimble S6                       | 0,1                          | 0,0                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,1                  |
| <b>9 Tourismus / Wirtschaft/ Kultur</b>            | <b>1,6</b>                   | <b>0,6</b>                   | <b>0,3</b>                   | <b>0,2</b>                   | <b>2,7</b>           |
| davon u.a. für:                                    |                              |                              |                              |                              |                      |
| Anschaffung von Küchen                             | 0,3                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,4                  |
| Lehmkatzen, IV. Quadrant, Zweckverband             | 0,3                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Projektmittel für "Kunst im öffentlichen Raum"     | 0,3                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,0                          | 0,7                  |
| Förderung STZ Elmschenhagen                        | 0,1                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Software z. Verw. U. Verm. v. Eventarealen in Kiel | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Austausch von 3 c55-Jollen und 2 Skippi-Yachten    | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |

| <b>Korridor</b>                                  | <b>2022<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2024<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2025<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>Summe<br/>EUR</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Förderung STZ Holtenauer Straße                  | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Förderung Kieler Innenstadt                      | 0,1                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Infrastr. f. Verkaufsst. z. Kieler Woche         | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| <b>10 Digitalisierung</b>                        | <b>7,5</b>                   | <b>6,1</b>                   | <b>5,5</b>                   | <b>4,5</b>                   | <b>23,6</b>          |
| davon u.a. für:                                  |                              |                              |                              |                              |                      |
| Digitalisierung der Schulen                      | 1,6                          | 2,0                          | 2,1                          | 1,0                          | 6,6                  |
| Digitalisierung der Beruflichen Schulen          | 1,2                          | 0,8                          | 0,0                          | 0,0                          | 2,0                  |
| Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme       | 1,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 1,1                  |
| Digitalisierung Olympiazentrum Schilksee         | 0,6                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,6                  |
| IT - Infrastruktur                               | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 0,4                          | 1,6                  |
| Einführung E - Akte / Dokumentenmanagementsystem | 0,4                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,5                  |
| Leitstellentechnik                               | 0,4                          | 0,3                          | 0,3                          | 0,3                          | 1,2                  |
| Controllingsystem, Berichtswesen                 | 0,3                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,9                  |
| Server- u. Netzwerkstruktur Feuerwehr            | 0,3                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,5                  |
| Netzwerkanbindung KW                             | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Digitalisierung der Verwaltung                   | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,3                  |
| Ersatz für Fachverfahren OK-EFA                  | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Ablösung OK-Verkehr/ OK-Vorfahrt                 | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Betriebsführungsprogramm                         | 0,1                          | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,3                  |
| Smarte KielRegion                                | 0,1                          | 1,7                          | 2,1                          | 2,1                          | 5,9                  |
| Digitale Dokumentation im RD                     | 0,1                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,1                          | 0,3                  |
| Einf. Identitäts- u. Berechtigungsmanagement     | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Hard- und Software Finanzwesen                   | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Ersatz Farbdigitaldruckgerät                     | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Belegungsverwaltung Asylbewerber                 | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| <b>11 Öffentliches Grün / Friedhöfe</b>          | <b>4,1</b>                   | <b>1,9</b>                   | <b>2,2</b>                   | <b>1,8</b>                   | <b>9,9</b>           |
| davon u.a. für:                                  |                              |                              |                              |                              |                      |
| Fahrzeuge und sonstige Transportmittel           | 0,9                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,9                  |
| Neubau Kaikante Hasselfelde                      | 0,9                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,9                  |
| Neubau Steganlage Tröndelsee                     | 0,5                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,5                  |
| Naturnaher Ausbau des Soldieksbach               | 0,5                          | 0,3                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,8                  |
| Neubau eines Parks an der Veloroute 10           | 0,4                          | 0,0                          | 0,1                          | 0,0                          | 0,5                  |
| Gerätehalle Lagerplatz Nordmarksportfeld         | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,2                  |
| Maschinen  | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Fahrzeuge und sonstige Transportmittel           | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |

| <b>Korridor</b>   | <b>2022<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2024<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>2025<br/>Mio.<br/>EUR</b> | <b>Summe<br/>EUR</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Neubau der Treppenanlage<br>Heidenberger Teich  | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Neugestaltung Schützenpark  | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Strand Hasselfelde  | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| Ausstattungsgegenstände   | 0,1                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,1                  |
| <b>12 Klimaschutz (Mobilität/ ÖPNV,<br/>Emissionsschutz, Landschafts- und<br/>Wasserschutz)</b> | <b>6,0</b>                   | <b>5,7</b>                   | <b>4,2</b>                   | <b>3,9</b>                   | <b>19,8</b>          |
| davon u.a. für:   |                              |                              |                              |                              |                      |
| Hochwertiger ÖPNV für Kiel  | 1,5                          | 1,3                          | 1,3                          | 0,0                          | 4,0                  |
| Mobilstationen  | 1,5                          | 1,5                          | 1,5                          | 1,5                          | 6,0                  |
| Jungfernstieg - Fahrradstraße   | 0,8                          | 0,5                          | 0,0                          | 0,0                          | 1,3                  |
| Goethestraße - Fahrradstraße  | 0,7                          | 0,7                          | 0,4                          | 0,5                          | 2,3                  |
| Geh- und Radweg auf Gleistrasse West  | 0,5                          | 1,0                          | 0,5                          | 0,4                          | 2,4                  |
| Einzelmaßnahmen zur Umsetzung des<br>Beschlusses Climate Emerg.                                 | 0,5                          | 0,2                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,7                  |
| Solarstadt (an private Unternehmen)   | 0,2                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,2                          | 0,8                  |
| Solarstadt (an übrige Bereiche)   | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,4                  |
| Innerstädtisches Contracting  | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,4                  |
| Fassaden u. Dachbegrünung (an<br>private Unternehmen)   | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,2                  |
| Fassaden u. Dachbegrünung (an<br>übrige Bereiche)   | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,1                          | 0,2                  |

## D. Mittelfristige Entwicklung

| Haushaltszahlen   | 2022<br>Mio. EUR | 2023<br>Mio. EUR | 2024<br>Mio. EUR | 2025<br>Mio. EUR |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Erträge (gesamt ohne interne Leistungsbeziehungen)</b>                     | <b>1.123,3</b>   | <b>1.149,8</b>   | <b>1.170,2</b>   | <b>1.192,7</b>   |
| <b>Aufwendungen (gesamt ohne interne Leistungsbez.)</b>                       | <b>1.208,6</b>   | <b>1.229,3</b>   | <b>1.239,2</b>   | <b>1.263,3</b>   |
| <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)</b>                          | <b>-85,3</b>     | <b>-79,5</b>     | <b>-69,0</b>     | <b>-70,6</b>     |
| <b>aufgelaufenes Defizit<sup>1</sup></b>                                      | <b>-256,7</b>    | <b>-336,2</b>    | <b>-405,2</b>    | <b>-475,8</b>    |
| <b>Eigenkapital (Stichtag 31.12.)</b>   | <b>198,4</b>     | <b>118,9</b>     | <b>49,9</b>      | <b>-20,7</b>     |
| <b>Kreditbedarf aus Investitionstätigkeit</b>                                 | <b>117,3</b>     | <b>113,8</b>     | <b>109,9</b>     | <b>114,6</b>     |
| <b>Kreditverbindlichkeiten aus Investitionen (gesamt zum Stichtag 31.12.)</b> | <b>699,1</b>     | <b>769,9</b>     | <b>836,3</b>     | <b>906,9</b>     |

1) Für das Ergebnis 2021 wurde der Wert des beschlossenen Nachtragshaushaltes 2021 angesetzt.

Die geplante, mittelfristige Haushaltentwicklung der Jahre 2023 bis 2025 ist geprägt durch annähernd gleichhohe zweistellige Millionen-Jahresfehlbeträge und einen damit einhergehenden deutlichen Anstieg des aufgelaufenen Defizits. Sollten sich diese Annahmen verstetigen, wäre das 2009 mit rund 457 Mio. EUR in die städtische Eröffnungsbilanz aufgenommene Eigenkapital damit im Laufe des Jahres 2025 vollständig aufgebraucht.

Das seit dem Jahr 2019 deutlich ausgebaute Investitionsprogramm wird auch im Jahr 2022 und in der Mittelfristplanung fortgesetzt. Das umfangreiche und auch mittelfristig ausgelegte Investitionsprogramm ist dringend nötig, um dem aufgelaufenen, städtischen Sanierungs- und Investitionsstau von über eine Milliarde EUR begegnen sowie notwendige Neu-Investitionen tätigen zu können. Aufgrund der in Vorjahren aufgelaufenen und nunmehr wieder ansteigenden Defizite kann die Finanzierung der Investitionen weiterhin zum Großteil nur über die Aufnahme von Krediten erfolgen. Dies führt neben der Bildung und des Ausbaus städtischen Vermögens gleichzeitig aber auch zu einer merklichen Zunahme der langfristigen Kreditverbindlichkeiten.

### III. Steuern und Finanzaufweisungen

Die Steuern und Finanzaufweisungen stellen für die Landeshauptstadt Kiel die wesentliche Einnahmequelle für die Wahrnehmung der städtischen Aufgaben dar. Die nachfolgende Übersicht stellt die Entwicklung der Vorjahre und die Planung in den Jahren 2022 bis 2025 dar (nach § 6 Absatz 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik).

|   | Ergebnis<br>2018<br>TEUR | Ergebnis<br>2019<br>TEUR | Ergebnis<br>2020<br>TEUR | Ansatz<br>2021<br>TEUR | Ansatz<br>2022<br>TEUR | Plan<br>2023<br>TEUR | Plan<br>2024<br>TEUR | Plan<br>2025<br>TEUR |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1   | 2                        | 3                        | 4                        | 5                      | 6                      | 7                    | 8                    | 9                    |
| Grundsteuer A                                   | 95                       | 94                       | 92                       | 94                     | 94                     | 94                   | 94                   | 94                   |
| Grundsteuer B                                   | 38.625                   | 39.348                   | 39.298                   | 40.383                 | 39.900                 | 40.200               | 40.500               | 40.800               |
| Gewerbesteuer                                   | 163.182                  | 129.013                  | 172.305                  | 128.000                | 124.000                | 124.000              | 124.000              | 124.000              |
| Gemeindeanteil an der<br>Einkommensteuer        | 104.593                  | 106.996                  | 107.299                  | 108.200                | 113.200                | 117.400              | 124.400              | 130.900              |
| Gemeindeanteil an der<br>Umsatzsteuer           | 26.017                   | 28.869                   | 31.297                   | 30.000                 | 27.400                 | 28.200               | 28.700               | 29.200               |
| Vergnügungssteuern                              | 4.504                    | 4.270                    | 3.154                    | 2.107                  | 4.214                  | 4.214                | 4.214                | 4.214                |
| Hundesteuer                                     | 1.000                    | 1.026                    | 1.061                    | 1.020                  | 1.114                  | 1.114                | 1.114                | 1.114                |
| Zweitwohnungssteuer                             | 506                      | 423                      | 310                      | 356                    | 318                    | 318                  | 318                  | 318                  |
| andere Steuern                                  | 0                        | 10                       | 0                        | 0                      | 0                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| Schlüsselzuweisungen                            | 172.170                  | 161.127                  | 175.529                  | 171.922                | 159.200                | 191.100              | 198.500              | 205.500              |
| Schlüsselzuweisung nach<br>§ 10 FAG             | 51.976                   | 53.974                   | 57.221                   | 55.578                 | 59.500                 | 61.700               | 64.000               | 66.300               |
| Zuweisungen nach § 25 FAG <sup>1</sup>          | 8.812                    | 9.599                    | 10.585                   | 10.336                 | 11.950                 | 11.370               | 11.590               | 11.820               |
| sonstige allgemeine Finanz-<br>zuweisungen      | 39.320                   | 27.413                   | 39.359                   | 7.331                  | 7.620                  | 7.620                | 7.620                | 7.620                |
| <b>Summe der allgemeinen<br/>Deckungsmittel</b> | <b>610.800</b>           | <b>562.162</b>           | <b>637.510</b>           | <b>555.327</b>         | <b>548.510</b>         | <b>587.330</b>       | <b>605.050</b>       | <b>621.880</b>       |
| <b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>               | <b>16,3</b>              | <b>-8,0</b>              | <b>13,4</b>              | <b>-12,9</b>           | <b>-1,2</b>            | <b>7,1</b>           | <b>3,0</b>           | <b>2,8</b>           |
| Gewerbesteuerumlage                             | 26.832                   | 16.657                   | 18.294                   | 5.370                  | 9.650                  | 9.650                | 9.650                | 9.650                |
| <b>Summe der Umlagen</b>                        | <b>26.832</b>            | <b>16.657</b>            | <b>18.294</b>            | <b>5.370</b>           | <b>9.650</b>           | <b>9.650</b>         | <b>9.650</b>         | <b>9.650</b>         |
| <b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>               | <b>40,9</b>              | <b>-37,9</b>             | <b>9,8</b>               | <b>-70,6</b>           | <b>79,7</b>            | <b>0,0</b>           | <b>0,0</b>           | <b>0,0</b>           |

<sup>1</sup> Durch das Gesetz zur Neuregelung des bundesstaatlichen Finanzausgleichssystems ab dem Jahr 2020 und zur Änderung haushaltsrechtlicher Vorschriften vom 14. August 2017 (BGBl. I S. 3122) tritt zum 1. Januar 2020 eine Änderung des Finanzausgleichsgesetzes des Bundes (Artikel 2) in Kraft. Die Neufassung des § 1 des Finanzausgleichsgesetzes berücksichtigt ab 2020 nicht mehr die geltende Regelung des § 1 Satz 6. Somit würde ab 2020 der Sonderausgleich nach § 25 FAG entfallen. Die intensiven Verhandlungen zwischen dem Land Schleswig-Holstein und den kommunalen Landesverbänden führten zu dem Ergebnis, dass die Landesregierung die Rechtslage beim Familienleistungsausgleich auch über das Jahr 2020 hinaus unverändert und dynamisch fortführen wird.

## Gewerbsteuer

### Struktur der Gewerbesteuerzahler

Die zum Soll gestellten Gewerbesteuerzahlungen (inkl. Nachzahlungen für Vorjahre) und Erstattungsbeträge zeigen folgende Struktur:

|  | 2017          |       | 2018          |       | 2019          |       | 2020          |       | 2021          |       | Entwicklung<br>2017-2021<br>% |
|--|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|-------------------------------|
|  | Anzahl        | %     |                               |
| <b>Steuerlich erfasste Gewerbebetriebe</b> | <b>24.624</b> | 100,0 | <b>24.099</b> | 100,0 | <b>23.392</b> | 100,0 | <b>23.392</b> | 100,0 | <b>18.894</b> | 100,0 | <b>-23,3</b>                  |
| <b>davon</b>                               |               |       |               |       |               |       |               |       |               |       |                               |
| keine Gewerbesteuerzahlung                 | 20.195        | 82,0  | 19.533        | 81,1  | 18.872        | 80,7  | 18.871        | 80,7  | 14.648        | 77,5  | <b>-27,5</b>                  |
| Gewerbesteuerrückerstattung                | 753           | 3,1   | 766           | 3,2   | 739           | 3,2   | 893           | 3,8   | 627           | 3,3   | <b>-16,7</b>                  |
| <b>Gewerbesteuerzahlende Betriebe</b>      | <b>3.676</b>  | 14,9  | <b>3.800</b>  | 15,8  | <b>3.781</b>  | 16,2  | <b>3.628</b>  | 15,5  | <b>3.619</b>  | 19,2  | <b>-1,6</b>                   |
| <b>davon</b>                               |               |       |               |       |               |       |               |       |               |       |                               |
| bis 1 TEUR                                 | 540           | 14,7  | 568           | 14,9  | 510           | 13,5  | 570           | 15,7  | 512           | 14,1  | <b>-5,2</b>                   |
| > 1 TEUR bis 10 TEUR                       | 1.808         | 49,2  | 1.859         | 48,9  | 1.860         | 49,2  | 1.781         | 49,1  | 1.729         | 47,8  | <b>-4,4</b>                   |
| > 10 TEUR bis 100 TEUR                     | 1.141         | 31,0  | 1.189         | 31,3  | 1.215         | 32,1  | 1.093         | 30,1  | 1.178         | 32,6  | <b>3,2</b>                    |
| > 100 TEUR bis 500 TEUR                    | 157           | 4,3   | 146           | 3,8   | 158           | 4,2   | 146           | 4,0   | 164           | 4,5   | <b>4,5</b>                    |
| > 500 TEUR                                 | 30            | 0,8   | 38            | 1,0   | 38            | 1,0   | 38            | 1,0   | 36            | 1,0   | <b>20,0</b>                   |

### Gewerbsteuerentwicklung

Die Anzahl der steuerlich erfassten Gewerbebetriebe ist im Betrachtungszeitraum 2017 bis 2021 um 23,3 % gesunken. Diese Abweichung basiert allerdings zum Großteil aus einer falschen Berechnungsgrundlage in den Jahren bis einschließlich 2020. Von den insgesamt 18.894 steuerlich erfassten Gewerbebetrieben zahlen 3.619 (2017: 3.676) Gewerbesteuer. Damit trägt lediglich jeder 5. Gewerbebetrieb zum Kieler Gewerbesteueraufkommen bei. Rund 5 % der Gewerbesteuerzahler erbringen zusammen ca. 80 % der gesamten Gewerbesteuer-einnahmen. Insoweit besteht in Bezug auf die Steuerkraft nach wie vor eine starke Abhängigkeit von der wirtschaftlichen Entwicklung einiger weniger Unternehmen.

#### IV. Auszahlungsverlauf für Investitionen

Die kontinuierliche Verbesserung der investiven Umsetzungsquote ist und bleibt eines der wichtigsten Ziele der Landeshauptstadt Kiel im Rahmen der Haushaltsplanung und des Haushaltsvollzugs. Die nachfolgende Übersicht stellt sowohl die bisherigen Ergebnisse der investiven Auszahlungsverläufe 2018 bis 2021 als auch die Entwicklung der zur Verfügung stehenden investiven Zahlungsmittel in der Haushaltsplanung der Jahre 2022 bis 2025 dar - (gemäß § 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik):

| Haushalts-<br>jahre | Fortgeschriebener<br>Planansatz <sup>1</sup><br>in TEUR | Ist<br>in TEUR | Nicht mehr<br>benötigte<br>Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |  | Investitionsvolumen geplanter<br>kreditähnlicher<br>Rechtsgeschäfte <sup>3</sup><br>in TEUR |
|---------------------|---|----------------|--|-----------------------------|--|---|
|                     |   |                |  | Gesamt<br>in TEUR           | aus Planungen der Vorjahre <sup>4</sup><br>in TEUR |   |
|                     |   |                |  |                             |  |   |
| 2018                | 180.413   | 85.423         | 5.254  | 89.737                      |  | 1.248   |
| 2019                | 228.034   | 123.675        | 6.403  | 97.956                      |  | 0   |
| 2020                | 247.062   | 134.702        | 6.780  | 105.580                     |  | 0   |
| 2021                | 208.991   | 111.100        | 12.725   | 85.212                      |  | 0   |
| Haushaltsjahr       | 221.025   | -              | -  | -                           | -  | -   |
| 2023                | 160.245   | -              | -  | -                           | -  | -   |
| 2024                | 144.718   | -              | -  | -                           | -  | -   |
| 2025                | 121.353   | -              | -  | -                           | -  | -   |

<sup>1</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres
- die Veränderungen durch Nachträge
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren (auf die Verrechnung der Prognosewerte wird verzichtet).

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen

<sup>2</sup> Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

<sup>3</sup> Kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

<sup>4</sup> Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

Die Umsetzung des investiven Haushalts für das Haushaltsjahr 2021 gestaltete sich unerwartet schwierig.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf den städtischen Haushalt sind noch immer nicht in Gänze absehbar und lassen sich wahrscheinlich erst in naher Zukunft umfänglich bewerten. Belastend wirkten sich zudem generelle und umfangreiche Preissteigerungen im gesamten Bau- und Investitionsbereich aus. Hieraus notwendig gewordene Kostenanalysen und Kostenplanungen bedurften zeitintensiver Neuausrichtungen. Darüber hinaus konnten vereinbarte Termine nicht gehalten werden, da materielle Lieferengpässe zu erheblichen Zeitverzögerungen bei den unterschiedlichsten Gewerken führten.

Um diesem Umstand gerecht zu werden, wurde bereits unterjährig korrigierend im Sinne einer veranschlagungsgerechten Einstufung der investiven Planungswerte eingegriffen. So nutzte die Stadt Kiel zwei Nachtragshaushalte dazu, das investive Ausgabevolumen von anfänglich 147,5 Mio. EUR um 44,1 Mio. EUR auf 103,4 Mio. EUR zu verringern. Mit Hilfe dieser Maßnahmen konnten die vorstehend beschriebenen Effekte zwar nicht vollumfänglich abgedeckt, die Umsetzungsquote jedoch mit 53,1 % auf einem konstanten Niveau gehalten werden.

Wenngleich die Landeshauptstadt Kiel die von der Kommunalaufsicht geforderte investive Umsetzungsquote von mindestens 60 % noch nicht ganz erreichen konnte, so steht seit dem

Jahresergebnis 2016 insgesamt ein deutlicher Anstieg um über 25 Prozentpunkte. Entlastend sei zudem angemerkt, dass die Stadt gegenüber den Kreditgebern für das Gasheizkraftwerk seit 2018 vertraglich verpflichtet ist, eine Eigenkapital-Ausgleichs-Zahlung in Höhe von 16,75 Mio. EUR vorzuhalten. Diese hohe Summe führt leider auch zu einer massiven Erhöhung des fortgeschriebenen Planansatzes. Um die insgesamt positive Entwicklung mit Blick auf die kommenden Jahre fortsetzen zu können, wurde auch bei der Resteübertragung angesetzt. So konnten im Rahmen des Restprüf- und Genehmigungsverfahrens als Resultat einer stringenten Planwert- und Maßnahmenüberprüfung rd. 12,7 Mio. EUR in den Abgang gebracht werden.

Die Landeshauptstadt Kiel verfolgt darüber hinaus für die kommenden Haushaltsjahre eine zielgerichtete und kontinuierliche Steigerung der Verwendung ihrer geplanten und veranschlagten Investitionsmittel. Perspektivisch wird durch einen effizienten und maßnahmenorientierten Einsatz der Planungsmittel mithilfe eines neu initiierten Bauinvestitionscontrollings eine Umsetzungsquote deutlich über 60 % angestrebt.

## V. Kostenrechnende Einrichtungen und Kostendeckung in öffentlichen Bereichen

### Kostenrechnende Einrichtungen

Die nachfolgende Übersicht gibt die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen des Kernhaushaltes der Landeshauptstadt Kiel wieder (nach § 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik).

| Bezeichnung                               | Teilplan/<br>Produkt/<br>Kostenträger | 2022           |                 |                         |                  |                   | Zum<br>Vergleich:<br>Deckungs-<br>grad<br>2021 |
|---|---------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------|-------------------|--|
|   |                                       | Ertrag<br>TEUR | Aufwand<br>TEUR | Kalk.<br>Zinsen<br>TEUR | Ergebnis<br>TEUR | Deckungs-<br>grad |  |
| Rettungsdienst                            | 127                                   | 43.021         | 35.198          | 42                      | 7.781            | 122,1%            | 94,8%  |
| Internat der beruflichen<br>Schulen       | 24300105                              | 652            | 1.068           | 0                       | -416             | 61,1%             | 68,5%  |
| Musikschule                               | 263                                   | 758            | 1.920           | 1                       | -1.163           | 39,5%             | 37,0%  |
| VHS                                       | 271                                   | 3.332          | 6.040           | 0                       | -2.708           | 55,2%             | 59,4%  |
| Stadtbilderei                             | 272002                                | 19             | 33              | 0                       | -14              | 58,0%             | 60,0%  |
| Kindertageseinrich-<br>tungen LHS Kiel *) | 365001                                | 52.725         | 55.647          | 20                      | -2.942           | 94,7%             | 45,5%  |
| Einrichtungen f. Hilfe z.<br>Erziehung    | 3676                                  | 10.121         | 10.427          | 0                       | -306             | 97,1%             | 93,5%  |
| Stadtentwässerung                         | 538                                   | 50.288         | 49.160          | 1.128                   | 0                | 100,0%            | 100,0%   |
| Friedhofs- und<br>Bestattungswesen        | 553                                   | 2.315          | 2.950           | 25                      | -660             | 77,8%             | 74,2%  |
| Märkte                                    | 573201                                | 353            | 574             | 0                       | -221             | 61,5%             | 69,3%  |

\*) Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Deckungsgrad bei den Kindertageseinrichtungen der Landeshauptstadt Kiel von 45,5% auf 94,7%. Dies ist darauf zurückzuführen, dass mit der neuen Kitareform die Zahlungsabläufe anders dargestellt werden. In den Vorjahren erhielten die städtischen Kita nur den Finanzierungsanteil vom Land. Ab dem 01.01.2021 werden die städtischen Kita durch die Standortgemeinde voll finanziert, was erstmalig ab 2022 so auch im Haushalt abgebildet wird.

Nutzungszahlen und Kostendeckungsgrade in öffentlichen Bereichen

| Bereich   | Kennzahl                                    | 2018         | 2019         | 2020         |
|---|---|--------------|--------------|--------------|
| Städtische Museen   | Besuchszahlen                               | 87.652       | 81.531       | 29.989       |
|   | Zuschuss/Überschuss je Besucher/in in EUR   | -26,58       | -22,41       | -69,13       |
|   | Kostendeckungsgrad in %                     | 4,57         | 5,29         | 5,81         |
|   |   |              |              |              |
| Stadtgalerie  | Besuchszahlen                               | 18.501       | 28.208       | 8.974        |
|   | Zuschuss/Überschuss je Besucher/in in EUR   | -49,47       | -30,58       | -94,25       |
|   | Kostendeckungsgrad in %                     | 1,25         | 3,32         | 6,21         |
|   |   |              |              |              |
| Stadtarchiv<br>(Pflichtaufgabe n. § 15<br>Landesarchivgesetz) | Besuchszahlen                               | 1.022        | 1.022        | 368          |
|   | Zuschuss/Überschuss je Besucher/in in EUR   | -867,76      | -858,58      | -2588,16     |
|   | Kostendeckungsgrad in %                     | 8,85         | 14,40        | 8,03         |
|   |   |              |              |              |
| Kiel Theater AÖR  | Besuchszahlen                               | 255.465      | 238.333      | 183.166      |
|   | Zuschuss/Überschuss je Besucher/in in EUR   | -57,39       | -75,51       | -97,97       |
|   | Einspielergebnis in %                       | 14,36        | 12,22        | 12,20        |
|   |   |              |              |              |
| Musikschule   | Besuchszahlen                               | 2.009        | 2.062        | 1.955        |
|   | Zuschuss/Überschuss je Teilnehmer/in in EUR | -331,78      | -342,40      | -434,95      |
|   | Kostendeckungsgrad in %                     | 56,51        | 54,54        | 48,22        |
|   |   |              |              |              |
| VHS   | Anzahl der Kursbelegungen                   | 27.402       | 27.798       | 14.259       |
|   | Zuschuss/Überschuss je Kursbelegung in EUR  | -68,46       | -82,57       | -125,44      |
|   | Kostendeckungsgrad in %                     | 65,90        | 60,47        | 63,80        |
|   |   |              |              |              |
| Büchereien  | Anzahl der Nutzer/innen                     | 20.949       | 21.011       | 15.844       |
|   | Zuschuss/Überschuss je Nutzer/in in EUR     | -203,85      | -212,96      | -284,21      |
|   | Kostendeckungsgrad in %                     | 13,60        | 13,27        | 10,43        |
| Stadtbilderei   | Entleihungen                                | 2.802        | 3.100        | 2.972        |
|   | Zuschuss/Überschuss je Entleiher in EUR     | -1,94        | -7,12        | -4,26        |
|   | Kostendeckungsgrad in %                     | 78,24        | 22,62        | 64,69        |
|   |   |              |              |              |
| Bäder <sup>1</sup>  | Besuchszahlen                               | 306.151      | 528.073      | 188.953      |
|   | Zuschuss/Überschuss je Besucher/in in EUR   | k.A.         | k.A.         | k.A.         |
|   |   |              |              |              |
| ÖPNV <sup>2</sup>   | Gefahrene Wagen-km                          | 10.191.927   | 10.485.920   | 10.219.657   |
|   | Anzahl der Fahrgäste                        | 32.827.400   | 33.713.000   | 17.579.400   |
|   | ÖPNV Defizit / Wagen-km in EUR              | 0,83         | 0,94         | 1,59         |
|   | ÖPNV Defizit / Fahrgast in EUR              | 0,30         | 0,29         | 0,92         |
|   | <b>Kostendeckungsgrad in %</b>              | <b>81,16</b> | <b>79,78</b> | <b>69,56</b> |
|   |   |              |              |              |

<sup>1</sup> Berechnet wurde der Zuschuss je Nutzung aller Kieler Bäder; es ergibt sich ein Durchschnittswert über die unterschiedlichen Nutzergruppen Öffentlichkeit (Schwimmen und Kursangebote), Schulen und Vereine. Eine weitergehende Differenzierung der je Gruppe anfallenden Defizite ist nicht möglich, da die Betriebskosten aufgrund der Parallelnutzungen verschiedener Nutzergruppen diesen nicht zugerechnet werden können.

Die Kosten der Strandnutzung können nicht auf die einzelne Nutzung umgelegt werden, da keine Erfassung der Strandnutzungen erfolgt.

<sup>2</sup> **Definition Fahrgäste:**

Bei der Ermittlung der Fahrgastanzahl wird von vordefinierten Nutzungshäufigkeiten ausgegangen. Diese Vorgehensweise ist nötig, da es nicht DEN einen Fahrschein gibt, sondern auch Wochen- oder Monatskarten. Deswegen ist die Anzahl der Fahrgäste eine errechnete Größe aus dem Verkauf der unterschiedlichen Fahrscheinarten. Zusätzlich ist ein Anteil schwerbehinderter Fahrgäste eingerechnet (z.B. wurde für das Jahr 2019 von einer testierten Schwerbehindertenquote von 4,6 % ausgegangen).

**ÖPNV-Defizit / Fahrgast:**

Die Aussagekraft der Kennzahl ist sehr gering, da die Grundlage eine errechnete Größe darstellt. Zum einen entsteht die Fahrgastzahl aus dem bereits beschriebenen Prozess, den unterschiedlichen Fahrscheinarten eine Nutzungshäufigkeit zu unterstellen und damit zu multiplizieren. Als weiteres fließt in die Zahl eine Quote Schwerbehinderter ein. Für diese Quote abzüglich eines Selbstbehalts erhält die KVG in Form von SGB IX Mittel entgangene Fahreinnahmen erstattet. Das bedeutet sowohl das Defizit, das als Subtraktion von Aufwand und Ertrag entsteht, sowie die Anzahl der Fahrgäste enthalten Positionen, die abhängig voneinander sind.

**Kostendeckungsgrad**

Relation von Erträgen zu Aufwand (nach Verkehrsvertrag bestehend aus Verkehrsentgelt, Anreize, Kapitalrendite und ALiTa zuzüglich Betriebsrentner)

**Corona Pandemie**

Die Corona Pandemie hat auf die Anzahl der Fahrgäste und damit auf die Fahreinnahmen im Jahr 2020 eine verheerende Wirkung. Im Jahr 2020 haben Bund und Länder mit dem ÖPNV Rettungsschirm einen Teil des Verlustes aufgefangen. Im Herbst 2021 erfolgt auch eine Spitzabrechnung, so dass in 2021 ein Teil der Verluste noch nachträglich ausgeglichen werden. Auch für das Jahr 2021 sind Mittel in Aussicht gestellt worden.

## VI. Die Schuldenlage der Landeshauptstadt Kiel

### A. Langfristige Schulden

#### Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldungen)

(§ 6 Abs. 1 Satz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

| Haushaltsjahre               | Stand am 01.01. | + Kredit-<br>aufnahmen | ./.<br>Tilgung | Stand am 31.12. |                         | nachrichtlich:<br>Restkrediter-<br>mächtigung <sup>2)</sup> |
|------------------------------|-----------------|------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|---|
|                              |                 |                        |                | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1)</sup> | TEUR  |
| 1                            | 2               | 3                      | 4              | 5               | 6                       | 7   |
| Ist 2018                     | 417.676         | 23.217                 | 33.918         | 406.975         | 1.649                   | 53.118  |
| Ist 2019                     | 406.975         | 80.117                 | 35.001         | 452.091         | 1.832                   | 83.633  |
| Ist 2020                     | 452.091         | 83.633                 | 37.410         | 498.314         | 2.017                   | 95.983  |
| Soll 2021 <sup>3)</sup>      | 498.314         | 167.473                | 41.500         | 624.287         | 2.534                   |   |
| <b>Soll im Haushaltsjahr</b> | 624.287         | 117.340                | 42.500         | 699.127         | 2.837                   |   |
| <b>Soll 2023</b>             | 699.127         | 113.791                | 43.000         | 769.918         | 3.125                   |   |
| <b>Soll 2024</b>             | 769.918         | 109.865                | 43.500         | 836.283         | 3.394                   |   |
| <b>Soll 2025</b>             | 836.283         | 114.601                | 44.000         | 906.884         | 3.681                   |   |

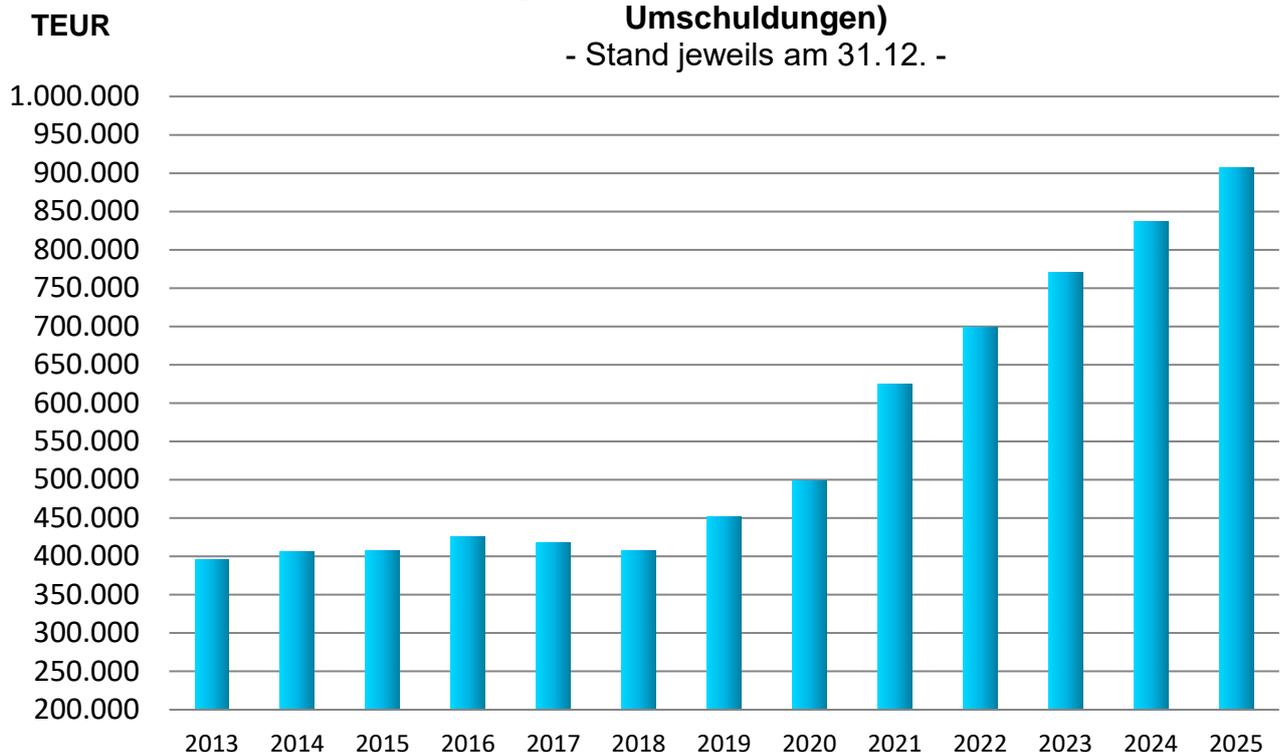
<sup>1)</sup> Einwohner\*innenzahl per 31.03. des jeweiligen Jahres, ab 2021: 246.390

<sup>2)</sup> Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

<sup>3)</sup> Kreditaufnahme 2021: 71.490 TEUR zzgl. restl. Kreditaufnahme aus 2020

#### Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldungen)

- Stand jeweils am 31.12. -



**B. Übersicht über die Belastungen der abgeschlossenen und im Haushaltsjahr geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, die nicht nach § 1 der Verordnung über die Genehmigungsfreiheit von Rechtsgeschäften kommunaler Körperschaften genehmigungsfrei gestellt sind (§ 6 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik)**

| Kreditähnliche Rechtsgeschäfte                                      |         |     | 2021         | HH-Jahr      | 2023         | 2024         | 2025         | Zeitpunkt des Auslaufens |
|---|---------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|
|   |         |     | TEUR         | TEUR         | TEUR         | TEUR         | TEUR         |                          |
| 1. Regionales Berufsbildungszentrum Technik                         | Tilgung | 484 | 507          | 532          | 557          | 584          | 25.09.2037   |                          |
|   | Zinsen  | 558 | 535          | 510          | 485          | 458          |              |                          |
| 2. Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft                      | Tilgung | 555 | 579          | 604          | 631          | 659          | 01.07.2038   |                          |
|   | Zinsen  | 619 | 594          | 569          | 542          | 514          |              |                          |
| 3. Regionale Berufsbildungszentren am Königsweg und am Schützenpark | Tilgung | 396 | 409          | 421          | 434          | 447          | 31.12.2038   |                          |
|   | Zinsen  | 276 | 264          | 252          | 239          | 226          |              |                          |
| <b>Gesamt:</b>  |         |     | <b>2.888</b> | <b>2.888</b> | <b>2.888</b> | <b>2.888</b> | <b>2.888</b> |                          |

**Kreditähnliche Rechtsgeschäfte**

Die Regionalen Berufsbildungszentren werden in der Rechtsform der Anstalt des öffentlichen Rechts betrieben und an drei Standorten konzentriert. An jedem dieser Standorte wurde von privaten Partnern ein Neubau im Rahmen eines ÖPP-Projektes errichtet.

Das als kreditähnliches Rechtsgeschäft zu behandelnde ÖPP-Projekt wurde mit den Phasen Planen, Bauen, Finanzieren und Betreiben realisiert. Zu Grunde liegt ein sogenanntes Werklohnstundungsmodell, bei dem der private Partner direkt den fälligen Werklohn über die Finanzierungslaufzeit gegen Zinszahlung stundet.

Für die Verbuchung des Projektes im Rechnungswesen der Landeshauptstadt Kiel und somit für die Abbildung im Haushalt bedeutet dies, dass tatsächlich nie eine Investitionsauszahlung in Höhe des Investitionsvolumens zu leisten und darzustellen ist. Somit besteht - über die rein textliche Erwähnung hinaus - keine Möglichkeit, das tatsächliche Investitionsvolumen im Haushalt offenzulegen. Vielmehr schlagen sich ausschließlich Zins- und Tilgungsleistungen für den gestundeten Werklohn nieder.

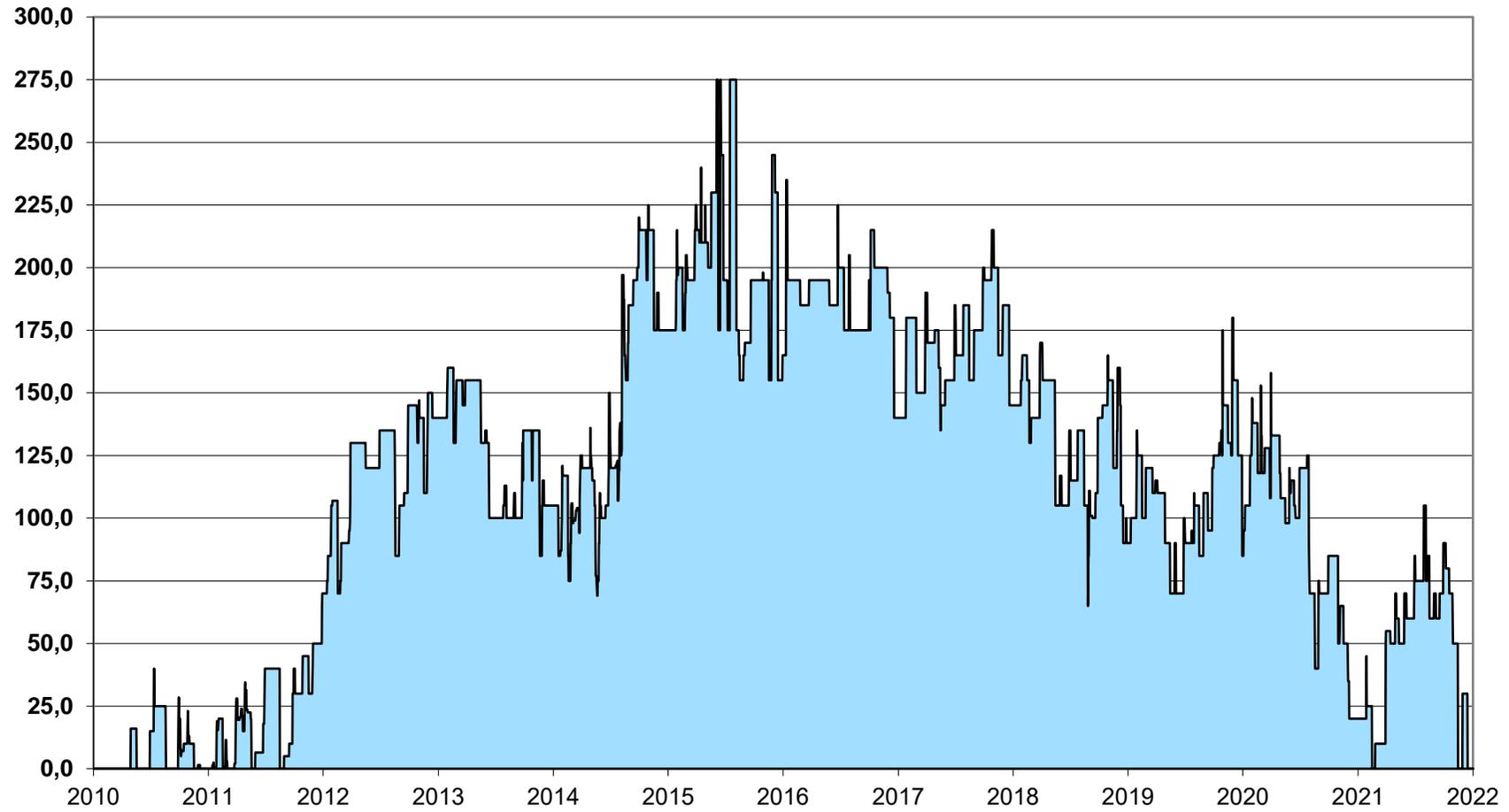
**Übersicht über die finanzielle Größenordnung des ÖPP-Projektes:**

- Das ÖPP-Projekt umfasst ein Investitionsvolumen in Höhe von rd. 62,9 Mio. EUR.
- Für das ÖPP-Projekt wurden vom Land Schleswig-Holstein Fördermittel in Höhe von 18,0 Mio. EUR zur Verfügung gestellt. Diese Fördermittel wurden als Einmalzahlung nach Abnahme der Werkleistung an den privaten Investor mit der Verpflichtung ausgezahlt, die Fördermittel zur Reduktion der Gesamtinvestitionskosten einzusetzen und die Vergütung für die Bauleistungen ("Baurate") entsprechend zu reduzieren.
- Über den gesamten Finanzierungszeitraum (2012 - 2038) ist von der Landeshauptstadt Kiel eine Tilgungsleistung in Höhe von rd. 44,9 Mio. EUR zu erbringen. Die hieraus resultierende Zinslast beträgt im genannten Zeitraum insgesamt rd. 27,3 Mio. EUR.

Im Haushaltsjahr 2022 wird die Landeshauptstadt Kiel für das ÖPP-Projekt einen Kapitaldienst in Höhe von rd. 2,9 Mio. EUR entrichten. Aufgrund der annuitätischen Tilgung bleibt der jährliche Kapitaldienst in den Folgejahren konstant.

### C. Kurzfristige Schulden (Kassenkredite)

in Mio. EUR



## D. Übersicht über die Gesamtverschuldung der Landeshauptstadt Kiel (§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik)

| Haushaltsjahre       | Kredite nach § 85 GO | Kassenkredite nach § 87 GO | Eigenbetriebe und andere Sondervermögen <sup>2</sup> | Kommunalunternehmen (>50 %) <sup>3</sup> | andere Anstalten <sup>4</sup> | Zweckverbände (>50 %) <sup>5</sup> | Gesellschaften <sup>6</sup> | Gesamt I (Summe Spalten 2 bis 8) |              | Kommunalunternehmen (20 % bis 50 %) <sup>7</sup> | Zweckverbände (20 % bis 50 %) <sup>8</sup> | andere Gesellschaften <sup>9</sup> | Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8) und 11 bis 13) |              | kreditähnliche Rechtsgeschäfte <sup>10</sup> | Bürgschaften | Treuhandvermögen <sup>11</sup> | Stiftungen <sup>12</sup> |          |
|----------------------|----------------------|----------------------------|--|--|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------|--|--|------------------------------------|--|--------------|--|--------------|--------------------------------|--------------------------|----------|
|                      | Mio. EUR             | Mio. EUR                   | Mio. EUR   | Mio. EUR                                 | Mio. EUR                      | Mio. EUR                           | Mio. EUR                    | Mio. EUR                         | Mio. EUR     | Mio. EUR   | Mio. EUR                                   | Mio. EUR                           | Mio. EUR   | Mio. EUR     | Mio. EUR                                     | Mio. EUR     | Mio. EUR                       | Mio. EUR                 | Mio. EUR |
| 1                    | 2                    | 3                          | 4  | 5  | 6                             | 7                                  | 8                           | 9                                | 10           | 11   | 12   | 13                                 | 14   | 15           | 16   | 17           | 18                             | 19                       | 20       |
| 2018                 | 407,0                | 90,0                       | 62,5   | 0,4                                      |                               |                                    | 189,0                       | 748,9                            | 3.029        |  |  | 163,3                              | 912,2  | 3.690        | 38,5   | 102,9        |                                | 416                      |          |
| 2019                 | 452,1                | 85,0                       | 70,1   | 0,3                                      |                               |                                    | 201,8                       | 809,3                            | 3.268        |  |  | 152,1                              | 961,4  | 3.883        | 37,2   | 108,6        |                                | 439                      |          |
| 2020                 | 498,3                | 20,0                       | 74,9   | 0,3                                      |                               |                                    | 217,4                       | 810,9                            | 3.285        |  |  | 156,2                              | 967,1  | 3.918        | 35,8   | 103,4        |                                | 419                      |          |
| 2021                 | 624,3                | 94,2                       | 100,3  | 0,2                                      |                               |                                    | 288,4                       | 1.107,4                          | 4.481        |  |  | 143,2                              | 1.250,6  | 5.061        | 34,4   | 103,3        |                                | 418                      |          |
| <b>Haushaltsjahr</b> | <b>699,1</b>         | <b>177,0</b>               | <b>103,3</b>   | <b>0,2</b>                               |                               |                                    | <b>377,8</b>                | <b>1.357,4</b>                   | <b>5.509</b> |  |  | <b>125,4</b>                       | <b>1.482,8</b>                                   | <b>6.018</b> | <b>32,9</b>                                  | <b>101,4</b> |                                | <b>412</b>               |          |
| 2023                 | 769,9                | 252,1                      | 104,4  | 0,1                                      |                               |                                    | 436,5                       | 1.563,0                          | 6.344        |  |  |                                    |  |              | 31,3   | 99,5         |                                | 404                      |          |
| 2024                 | 836,3                | 312,1                      | 103,0  | 0,1                                      |                               |                                    | 451,3                       | 1.702,8                          | 6.911        |  |  |                                    |  |              | 29,7   | 98,1         |                                | 398                      |          |
| 2025                 | 906,9                | 370,3                      | 98,2   |  |                               |                                    | 459,9                       | 1.835,3                          | 7.449        |  |  |                                    |  |              | 28,0   | 97,6         |                                | 396                      |          |

<sup>1</sup> Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbänden und Gesellschaften nach § 93 Absatz 1 bis 3 GO

<sup>2</sup> Eigenbetriebe nach § 106 GO und andere Sondervermögen nach § 97 GO sowie Unternehmen und Einrichtungen, die nach 101 Abs. 4 GO ganz oder teilweise nach den Vorschriften der EigVO geführt werden

<sup>3</sup> Kommunalunternehmen nach 106 a GO, die von der Gemeinde getragen werden und gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

<sup>4</sup> mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

<sup>5</sup> Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

<sup>6</sup> Gesellschaften, die der Gemeinde gehören und Gesellschaften, an denen die Gemeinde, auch mittelbar, mit mehr als 50 % beteiligt ist

<sup>7</sup> gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 5)

<sup>8</sup> Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 7)

<sup>9</sup> Gesellschaften, an denen die Gemeinde oder ein Aufgabenträger nach § 95 o Absatz 1 GO mit mindestens 20 % beteiligt ist, soweit diese noch nicht in der Spalte 8 einzubeziehen sind

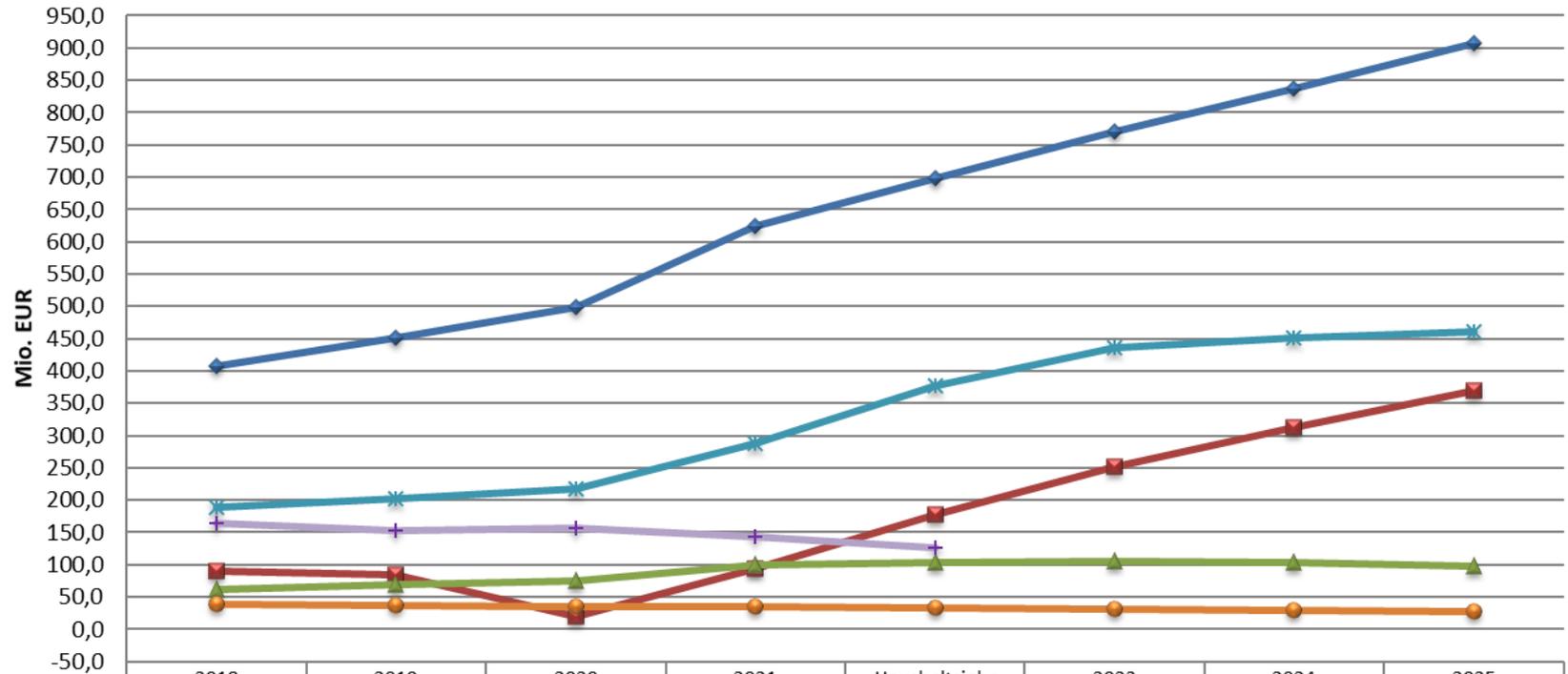
<sup>10</sup> kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederungen nach den Spalten 4 bis 8 sind zu erfassen; kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

<sup>11</sup> Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z.B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Runderlasses zu §§ 85, 95g der GO - Kredite vom 23. Januar 2017

<sup>12</sup> rechtsfähige kommunale Stiftungen nach § 17 Stiftungsgesetz |

| Einwohnerzahl per 31.03. des jeweiligen Jahres; ab 2021: 246.390

## Gesamtverschuldung <sup>(1)</sup> Landeshauptstadt Kiel



|   | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | Haushaltsjahr | 2023  | 2024  | 2025  |
|---|-------|-------|-------|-------|---------------|-------|-------|-------|
| Investitionskredite HH                  | 407,0 | 452,1 | 498,3 | 624,3 | 699,1         | 769,9 | 836,3 | 906,9 |
| Kassenkredite HH                        | 90,0  | 85,0  | 20,0  | 94,2  | 177,0         | 252,1 | 312,1 | 370,3 |
| Eigenbetriebe und andere Sondervermögen | 62,5  | 70,1  | 74,9  | 100,3 | 103,3         | 104,4 | 103,0 | 98,2  |
| Gesellschaften                          | 189,0 | 201,8 | 217,4 | 288,4 | 377,8         | 436,5 | 451,3 | 459,9 |
| andere Gesellschaften                   | 163,3 | 152,1 | 156,2 | 143,2 | 125,4         |       |       |       |
| kreditähn. Rechtsgeschäfte              | 38,5  | 37,2  | 35,8  | 34,4  | 32,9          | 31,3  | 29,7  | 28,0  |

(1) Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbänden und Gesellschaften nach § 93 Absatz 1 bis 3 GO

**Übersicht über die Zusammensetzung der Kassenkredite jeweils zum 31. Dezember**

| <b>Kassenkredite</b>  | <b>Ist 2016<br/>Mio. EUR</b> | <b>Ist 2017<br/>Mio. EUR</b> | <b>Ist 2018<br/>Mio. EUR</b> | <b>Ist 2019<br/>Mio. EUR</b> | <b>Ist 2020<br/>Mio. EUR</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Städtischer Haushalt Gesamt:                                  | 140,0                        | 145,0                        | 90,0                         | 85,0                         | 20,0                         |
| davon:  |                              |                              |                              |                              |                              |
| Eigenbetrieb Beteiligungen<br>der Landeshauptstadt Kiel       | 14,8                         | 14,3                         | 15,7                         | 12,0                         | 10,6                         |
| davon:  |                              |                              |                              |                              |                              |
| Eigenbetrieb Parken u. Mobilität<br>der Landeshauptstadt Kiel | 0,0                          | 0,0                          | 1,9                          | 1,9                          | 1,8                          |
| davon:  |                              |                              |                              |                              |                              |
| Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel                                 | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          | 0,0                          |

**VII. Der Personalaufwand und Stellenplan 2022**

Der Personal- und Versorgungsaufwand ist mit einem Anteil von rd. 28 % in 2022 der größte Posten im städtischen Haushalt.

Dabei steigen die Aufwendungen für Personal und Versorgung von einem Ansatz von rd. 327,8 Mio. EUR (Planwert der Nachtragshaushaltssatzung – Drs. Nr. 0786/2021) in 2021 auf nunmehr 340,0 Mio. EUR in 2022. Der Aufwand für Personal erfährt dabei eine Steigerung von 296,5 Mio. EUR in 2021 auf 308,3 Mio. EUR in 2022.

Ursächlich sind zum einen einkalkulierte Tarif- und Besoldungssteigerungen, die in 2022 zusammen einen Mehraufwand i.H.v. 4,5 Mio. EUR ausmachen. Zudem sind auf der Aufwandseite 4,7 Mio. EUR für die Einrichtung von kostengedeckten Stellen einzuplanen. Der vorgesehene eigenfinanzierte Stellenaufwuchs wird - nachdem er in den beiden vergangenen Jahren bereits zurückgeführt wurde (2019: 125 neue Stellen, 2020: 47) - für das Haushaltsjahr 2022 einmalig ausgesetzt. Neue Stellen werden nur bei nachgewiesener Refinanzierung oder aufwandsneutraler Verlagerung eingerichtet.

Ferner wird ein Großteil der für 2021 vorgesehenen „Künftig-Wegfallend“-Vermerke (KW-Vermerke) aufgehoben, weil die Bedarfe weiterhin bestehen und mit der Entfristung von Beschäftigungsverhältnissen einhergehen.

Die mit Vorlage 0567/2019 „Personal stärken“ in 2019 beschlossenen Maßnahmen haben die Rolle einer attraktiven Arbeitgeberin gestärkt und werden noch in diesem Jahr mit „Personal stärken II“ fortgesetzt.

## VIII. Schlussbemerkungen und Perspektiven

Der vorliegende Haushaltsplan 2022 ist weiterhin geprägt durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie, die auch in die Haushaltsplanungen der Folgejahre gravierend nachwirken. Angesichts der corona-bedingten Herausforderungen gelingt es dem städtischen Haushalt - trotz umfangreicher Anstrengungen – auch mittelfristig nicht, dem negativen Trend entscheidend zu entgehen. Die Einbußen in den städtischen Einnahmen gegenüber einer regulären Entwicklung, wie etwa bei der Gewerbesteuer und den Gemeindeanteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie gleichzeitig erwartete, ebenfalls durch die Corona-Pandemie verursachte Mehraufwendungen können durch die Landeshauptstadt Kiel alleine nicht kompensiert werden. Darüber hinaus wirken auch einige der jüngsten Landesreformen negativ auf den städtischen Haushalt. Wenngleich sich im kommunalen Finanzausgleich in Folge der letzten Prognosen ein positiver Trend abzeichnet, führen sowohl die Reform des Finanzausgleichs als auch die Nachwirkungen der Pandemie zu reduzierten Zuweisungen im Vergleich zur Situation vor dem Reformprozess. In der Kindertagesbetreuung zeichnet sich eine ähnliche Situation ab. Um das geplante städtische Defizit von rd. 85,3 Mio. EUR und die ebenfalls defizitäre Mittelfristplanung wirksam mildern oder gar ausgleichen zu können, bedarf es neben den Eigenanstrengungen der Landeshauptstadt Kiel weiterer signifikanter Hilfs- und Stabilitätsmaßnahmen von Land und Bund.

Die Landeshauptstadt Kiel legt unter diesen Umständen erneut einen Haushalt vor, der unter die Genehmigungspflicht durch die Kommunalaufsicht fällt. In Anbetracht der weiterhin besonderen Situation hat die Landeshauptstadt Kiel die Erwartung, dass die Genehmigungspraxis entsprechend der Maßstäbe in 2021 erfolgt. Diese sollte sich vor dem Hintergrund der aktuellen Herausforderungen auch in einem erweiterten investiven Kreditrahmen widerspiegeln. Insbesondere die Auswirkungen einer nach wie vor unzureichenden strukturellen Finanzausstattung der Kommunen im Ergebnishaushalt kann nicht zu niedrigeren investiven Kreditvolumina und damit einem weiteren Aufwuchs des Investitions- und Sanierungsstaus führen.

Ungeachtet der Besonderheiten in der Corona-Situation muss sich das Investitionsniveau der Landeshauptstadt auf einem angemessenen, nachhaltigen und langfristig planbaren Niveau von rd. 10 % der Aufwendungen einspielen. Nur mit einem nachhaltig angemessenen Investitionsniveau kann der Werterhalt des städtischen Vermögens gesichert und dem umfangreichen Investitions- und Sanierungsstau erfolgreich begegnet werden. Nach dieser Maßgabe plant die Landeshauptstadt Kiel für das Haushaltsjahr 2022 mit einem investiven Kreditvolumen von rd. 120 Mio. EUR und liegt damit auf dem Durchschnittsniveau des tatsächlichen Mittelabflusses aus den Jahren 2019 bis 2021. Mit Werten zwischen 110 Mio. EUR und rd. 115 Mio. EUR bildet die Mittelfristplanung ebenfalls dieses zwingend erforderliche Investitionsvolumen ab. Die Landeshauptstadt entwickelt sich kontinuierlich weiter und investiert entsprechend der besonderen Erfordernisse unserer heutigen Zeit beispielsweise in den Bau von Kitas, den Ausbau der Fahrrad-Infrastruktur (auch als Beitrag zum Klimaschutz), die Sanierungen von Schulen (einschließlich Neustrukturierung der RBZ) und Feuer-/Rettungswachen oder den Bau von Mensen und Sporthallen. Dabei verfolgt Kiel mit Nachdruck die Forderung der Kommunalaufsicht und die eigene Zielsetzung, die investive Umsetzungsquote stetig zu steigern. Dabei nutzt die Landeshauptstadt Kiel auch unterjährig alle haushaltsrechtlich zur Verfügung stehenden Möglichkeiten. So wurden für das Haushaltsjahr 2021 zwei Nachtragshaushalte mit einer positiven Wirkung auf die Umsetzungsquote beschlossen. Damit wurde einer Empfehlung des Ministeriums für Inneres ländliche Räume, Integration und Gleichstellung gefolgt.

Neben einem angemessenen Investitionsniveau bleibt – ungeachtet der besonderen Corona-Situation und Entwicklung – die zwingende Notwendigkeit und damit auch die nachdrückliche Forderung einer auskömmlichen strukturellen Finanzierung der Kommunen bestehen. Nur

wenn Kommunen und damit die Landeshauptstadt Kiel in die Lage versetzt werden, ausgeglichene Haushalte zu erwirtschaften und aufgelaufene Defizite abzubauen, können investive Maßnahmen verstärkt durch Eigenmittel anstatt Kreditmittel finanziert werden.

Die zentralen Kriterien und Forderungen bleiben auch in diesem Haushalt die Frage nach einer auskömmlichen Kommunalfinanzierung und nach einer Haushaltsgenehmigung mit Augenmaß.

Christian Zierau  
Stadtrat und Kämmerer

## IX. Anhang: Weitere gesetzliche Bestandteile des Vorberichts

### Inhaltsverzeichnis des Anhangs

|   |    |
|---|----|
| a) Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen (§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik).....   | 61 |
| b) Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres (§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik).....  | 62 |
| c) Darstellung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik).....  | 63 |
| d) Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung und weitere strukturelle Maßnahmen (§ 6 Abs. 1 Nr. 8 a) und b) GemHVO-Doppik).....   | 64 |
| e) Übersicht der zahlungswirksamen und nichtzahlungswirksamen Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände (über 25 TEUR) (§ 6 Abs. 1 Nr. 8c GemHVO-Doppik).....   | 65 |
| f) Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden (§ 6 Abs. 1 Nr. 8 d GemHVO-Doppik).....   | 67 |
| g) Übersichten zur Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Ertrags- und Einzahlungsquellen (§ 6 Abs. 1 Nr. 8e GemHVO-Doppik).....  | 70 |
| h) Verwendung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben (§ 6 Abs. 1 Nr. 11 GemHVO-Doppik).....   | 71 |
| i) Treuhandvermögen der Landeshauptstadt Kiel, die von Dritten verwaltet werden (§ 6 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO-Doppik).....  | 74 |
| j) Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden (§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik).....   | 76 |
| k) Übersicht über die Erfolgs- und Finanzlage der Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden (Ausnahme: öff.-re. Sparkassen (§ 6 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO-Doppik)..... | 78 |
| l) Übersicht über die Verbindlichkeiten aus Krediten der Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten (§ 6 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO-Doppik).....   | 89 |
| m) Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten (§ 6 Abs. 1 Nr. 16 GemHVO-Doppik).....                       | 95 |

**a) Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen (§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik)**

| Bürgschaften                     | Datum der Übernahme | Zweck                                 | Ursprungshöhe<br>in TEUR | voraussichtl. Höhe<br>zu Beginn des<br>Haushaltsjahres<br>in TEUR | voraussichtl. Datum<br>des Auslaufens<br>der Bürgschaft |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|---|
| 1100 Seehafen Kiel               | 13.12.2012          | verschiedene Investitionen            | 1.840                    | 712   | 31.12.2022  |
| 1101 Seehafen Kiel               | 16.05.2013          | Ostufershafen, 5. BA                  | 2.840                    | 1.740   | 28.02.2024  |
| 1102 Seehafen Kiel               | 16.05.2013          | Bau- u. Investitionsmaßnahmen         | 4.252                    | 2.445   | 31.05.2033  |
| 1103 Seehafen Kiel               | 22.08.2013          | Umschuldung Restvaluta                | 1.002                    | 200   | 31.08.2023  |
| 1104 Seehafen Kiel               | 21.11.2013          | diverse Investitionsmaßnahmen         | 1.384                    | 277   | 29.12.2023  |
| 1105 Seehafen Kiel               | 19.06.2014          | Spundwandsanierungen                  | 3.200                    | 2.176   | 31.12.2024  |
| 1106 Seehafen Kiel               | 11.12.2014          | Sanierungs- u. Investitionsm.         | 2.224                    | 1.587   | 31.12.2024  |
| 1107 Seehafen Kiel               | 17.09.2015          | Neubau Schuppen 10                    | 7.803                    | 5.442   | 30.09.2030  |
| 1108 Seehafen Kiel               | 17.09.2015          | Neubau Schuppen 8                     | 4.397                    | 3.023   | 30.09.2030  |
| 1109 Seehafen Kiel Stevedoring   | 17.09.2015          | Anschaffung v. Umschlagsgewichten     | 4.240                    | 1.325   | 29.04.2024  |
| 1111 Seehafen Kiel               | 17.03.2016          | Erwerb Getreide AG Hallen             | 6.000                    | 4.350   | 30.04.2036  |
| 1112 Seehafen Kiel               | 17.03.2016          | Neubau Schuppen 6                     | 4.549                    | 3.283   | 30.03.2036  |
| 1113 Seehafen Kiel               | 15.12.2016          | Nachfinanzierung Ostufershafen        | 1.656                    | 1.242   | 30.12.2036  |
| 1114 Seehafen Kiel               | 18.05.2017          | Investitionen Infrastruktur           | 2.444                    | 1.671   | 30.05.2037  |
| 1115 Seehafen Kiel               | 20.07.2017          | Sanierung Schwedenkai u. OuH          | 3.320                    | 2.573   | 30.06.2037  |
| 1116 Seehafen Kiel               | 16.11.2017          | Sanierung Ostseekai, Schuppen 7       | 7.760                    | 6.395   | 31.10.2037  |
| 1117 Seehafen Kiel               | 17.05.2018          | Investitionen Infrastruktur           | 2.640                    | 1.947   | 30.06.2038  |
| 1118 Seehafen Kiel               | 13.12.2018          | GAG-Hallen, Terminal 28, LP 25        | 7.280                    | 5.903   | 30.03.2039  |
| 1119 Seehafen Kiel               | 16.05.2019          | Erweiterung Norwegenkai               | 1.000                    | 800   | 31.05.2034  |
| 1120 Seehafen Kiel               | 22.08.2019          | diverse Investitionsmaßnahmen         | 4.480                    | 3.507   | 30.09.2039  |
| 1121 Seehafen Kiel               | 14.05.2020          | Investitionsmaßnahmen 2020            | 5.800                    | 5.465   | 31.12.2040  |
| 1122 Seehafen Kiel               | 18.03.2021          | Investitionsmaßnahmen 2021            | 1.632                    | 1.546   | 15.08.2030  |
| 1123 Seehafen Kiel               | 10.06.2021          | Allg. Ersatz- u. Neubeschaffungen     | 1.540                    | 1.516   | 30.06.2041  |
| 1124 Seehafen Kiel               | 16.09.2021          | RoRo Rampen Ostufershafen             | 2.288                    | 2.259   | 30.09.2041  |
| 1125 Seehafen Kiel Stevedoring   | 16.09.2021          | Investitionen 2021 insb. Gabelstapler | 800                      | 771   | 30.09.2028  |
| 1172 Seehafen Kiel               | 14./15.12.2000      | Ostufershafen, 4. BA                  | 11.550                   | 7.344   | 31.12.2036  |
| 1173 Seehafen Kiel               | 14./15.12.2000      | Ostufershafen, 4. BA                  | 5.369                    | 1.933   | 31.12.2031  |
| 1176 Seehafen Kiel               | 14./15.12.2000      | Ostufershafen, 4. BA                  | 6.182                    | 2.551   | 15.08.2032  |
| 1177 Seehafen Kiel               | 16.05.2002          | Vorschuhung Sartorikai                | 5.624                    | 3.164   | 30.12.2031  |
| 1184 Seehafen Kiel               | 18.05.2006          | Herrichtung Salzredder                | 2.120                    | 1.024   | 30.06.2036  |
| 1186 Seehafen Kiel               | 21.09.2006          | Umbau Ostseekai                       | 4.800                    | 1.872   | 30.09.2031  |
| 1187 Seehafen Kiel               | 18.01.2007          | Restfinanzierung Hafenhäuser          | 2.000                    | 820   | 30.03.2032  |
| 1188 Seehafen Kiel               | 18.01.2007          | Restfinanzierung Ostseekai            | 8.000                    | 4.138   | 30.12.2036  |
| 1189 Seehafen Kiel               | 24.05.2007          | Erweiterung Norwegenkai               | 2.400                    | 1.008   | 30.06.2032  |
| 1190 Seehafen Kiel               | 20.11.2008          | Neubau Terminal Schwedenkai           | 12.000                   | 7.000   | 31.12.2023  |
| 1191 Seehafen Kiel               | 14.05.2009          | Anschaffung Hafenmobilkran            | 1.376                    | 230   | 30.06.2024  |
| 1192 Seehafen Kiel               | 14.05.2009          | Grundstückskauf am Norwegenkai        | 2.400                    | 1.200   | 30.06.2024  |
| 1193 Seehafen Kiel               | 14.05.2009          | Flächensanierung Ostufershafen        | 2.080                    | 347   | 30.06.2024  |
| 1194 Seehafen Kiel               | 14.05.2009          | Ankauf Werkstattgebäude               | 720                      | 279   | 30.09.2024  |
| 1196 Seehafen Kiel               | 10.06.2010          | Terminalneubau Schwedenkai            | 3.600                    | 2.220   | 31.05.2025  |
| 1197 Seehafen Kiel               | 10.06.2010          | Projekt Stena 2010/2011               | 3.600                    | 1.530   | 30.06.2025  |
| 1198 Seehafen Kiel               | 17.02.2011          | Abschlussfinanz. Schwedenkai          | 3.680                    | 2.361   | 28.02.2026  |
| 1199 Seehafen Kiel               | 25.08.2011          | Vermögenserwerb Ostufershafen         | 3.440                    | 1.720   | 30.06.2026  |
| 1216 Kieler Verkehrsgesellschaft | 29.06.1967          | Betriebsmittelkredit                  | 716                      | 0   | b.a.w.  |
| 1227 Flughafen Kiel GmbH         | 19.05.2020          | Umbau Betriebsgelände                 | 272                      | 245   | 30.05.2035  |
| 1625 Verein                      | 16.06.1994          | Neubau einer Holzwerkstatt            | 920                      | 169   | 30.06.2024  |
| 1632 Verein                      | 19.09.1996          | Kindertagesstätte                     | 12                       | 2   | 30.12.2027  |
| 1636 Verein                      | 03.12.2008          | Erweiterung Vereinsheim               | 96                       | 20  | 30.10.2028  |
|                                  |                     |                                       | <b>169.328</b>           | <b>103.332</b>  |   |

**b) Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres (§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)**

|             |  | Stand zu Beginn des Vorvorjahres <sup>1</sup> | Stand zu Beginn des Vorjahres <sup>1</sup> | Stand zum Beginn des Haushaltsjahres <sup>2</sup> | Zuführung       | Entnahme        | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|-------------|--|---|--|---|-----------------|-----------------|------------------------------------|
|             |  | TEUR  | TEUR                                       | TEUR  | TEUR            | TEUR            | TEUR                               |
| 1           | 2  | 3   | 4  | 5   | 6               | 7               | 8                                  |
| <b>1</b>    | <b>Sonderrücklage</b>  |   |  |   |                 |                 |                                    |
| 1.1         | nicht aufzulösende Zuschüsse   | -   | -  | -   | -               | -               | -                                  |
| 1.2         | nicht aufzulösende Zuweisungen   | -   | -  | -   | -               | -               | -                                  |
| 1.3         | Stellplatzrücklage   | 1.312,4                                       | 1.465,8                                    | 1.465,8   | -               | -               | 1.465,8                            |
| <b>1.4</b>  | <b>Zwischensumme zu 1</b>  | <b>1.312,4</b>                                | <b>1.465,8</b>                             | <b>1.465,8</b>                                    | -               | -               | <b>1.465,8</b>                     |
| <b>2</b>    | <b>Sonderposten</b>  |   |  |   |                 |                 |                                    |
| 2.1         | aufzulösende Zuschüsse   | 26.496,0                                      | 27.379,4                                   | 28.582,8  | 2.937,5         | 1.325,3         | 30.195,0                           |
| 2.2         | aufzulösende Zuweisungen   | 212.541,7                                     | 221.608,9                                  | 243.084,8   | 9.440,7         | 10.308,3        | 242.217,2                          |
| 2.3         | aufzulösende Beiträge  | 64.672,3                                      | 64.234,9                                   | 62.604,7  | 550,0           | 2.763,4         | 60.391,3                           |
| 2.4         | nicht aufzulösende Beiträge  | -   | -  | -   | -               | -               | -                                  |
| 2.5         | Gebührenaussgleich   | 6.774,8                                       | 12.893,7                                   | 13.608,6  | 3.255,3         | 5.000,1         | 11.863,8                           |
| 2.6         | Treuhandvermögen   | 3.461,2                                       | 3.483,5                                    | 3.483,5   | -               | -               | 3.483,5                            |
| 2.7         | Dauergrabpflege  | 987,3   | 974,8                                      | 974,8   | -               | -               | 974,8                              |
| 2.8         | Sonstige Sonderposten  | 4.314,4                                       | 4.195,0                                    | 3.939,2   | -               | 255,8           | 3.683,4                            |
| <b>2.9</b>  | <b>Zwischensumme zu 2</b>  | <b>319.247,7</b>                              | <b>334.770,20</b>                          | <b>356.278,4</b>                                  | <b>16.183,5</b> | <b>19.652,9</b> | <b>352.809,0</b>                   |
| <b>3</b>    | <b>Rückstellungen nach § 24 GemHVO- Doppik</b>   |   |  |   |                 |                 |                                    |
| 3.1         | Pensionsrückstellungen <sup>3</sup>  | 431.619,9                                     | 455.244,3                                  | 470.368,0   | 15.336,7        | 3.760,6         | 481.944,1                          |
| 3.2         | Beihilferückstellungen   | 54.759,6                                      | 60.452,5                                   | 63.698,5  | 2.464,0         | 530,6           | 65.631,9                           |
| 3.3         | Altersteilzeitrückstellungen   | 523,4   | 928,9                                      | 1.350,9   | 547,3           | 428,0           | 1.470,2                            |
| 3.4         | Rückstellungen für später entstehende Kosten   | -   | -  | -   | -               | -               | -                                  |
| 3.5         | Altlastenrückstellungen  | -   | -  | -   | -               | -               | -                                  |
| 3.6         | Steuerrückstellung   | 59,6  | 85,1                                       | 85,1  | -               | -               | 85,1                               |
| 3.7         | Verfahrensrückstellung   | 7.074,1                                       | 7.455,2                                    | 7.794,2   | -               | -               | 7.794,2                            |
| 3.8         | Finanzausgleichsrückstellung   | -   | -  | -   | -               | -               | -                                  |
| 3.9         | Instandhaltungsrückstellung  | -   | -  | -   | -               | -               | -                                  |
| 3.10        | Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 1.867,0                                       | 2.173,2                                    | 2.173,2   | -               | -               | 2.173,2                            |
| 3.11        | sonstige Rückstellungen  | -   | -  | -   | -               | -               | -                                  |
| <b>3.12</b> | <b>Zwischensumme zu 3</b>  | <b>495.903,6</b>                              | <b>526.339,2</b>                           | <b>545.469,9</b>                                  | <b>18.348,0</b> | <b>4.719,2</b>  | <b>559.098,7</b>                   |

<sup>1</sup> Ist-Wert<sup>2</sup> Planwerte<sup>3</sup> inkl. Versorgungsrücklage

**c) Darstellung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)**

| Bezeichnung    |                |  | Haushaltsjahr                   |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
|----------------|----------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                |                |  | 2020 <sup>1</sup><br>in<br>TEUR | 2021 <sup>2</sup><br>in<br>TEUR | 2022 <sup>3</sup><br>in<br>TEUR | 2023 <sup>4</sup><br>in<br>TEUR | 2024 <sup>4</sup><br>in<br>TEUR | 2025 <sup>4</sup><br>in<br>TEUR |
| 1 <sup>5</sup> | 2 <sup>6</sup> | 3  | 4                               | 5                               | 6                               | 7                               | 8                               | 9                               |
| 77             | 1              | Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit  | 1.044.082                       | 1.085.854                       | 1.129.222                       | 1.149.027                       | 1.156.738                       | 1.178.112                       |
| 7341           | 2              | abzgl. Gewerbesteuerumlage   | 18.294                          | 5.370                           | 9.650                           | 9.650                           | 9.650                           | 9.650                           |
| 7371           | 3              | abzgl. Allgemeine Umlage an das Land<br>- Finanzausgleichsumlage an das Land -   | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               |
| 7372           | 4              | abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und<br>Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage,<br>Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den<br>Kreis - | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               |
| 7373           | 5              | abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände   | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               | 0                               |
|                | 6              | <b>bereinigte Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>  | 1.025.788                       | 1.080.484                       | 1.119.572                       | 1.139.377                       | 1.147.088                       | 1.168.462                       |
|                | 7              | <b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>  | 6,2                             | 5,3                             | 3,6                             | 1,8                             | 0,7                             | 1,9                             |
|                | 8              | <b>Empfehlung (in %) <sup>7</sup></b>  | bis zu 1,5                      |

<sup>1</sup> Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>2</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>3</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

<sup>4</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>7</sup> im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

**d) Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung und weitere strukturelle Maßnahmen (§ 6 Abs. 1 Nr. 8 a) und b) GemHVO-Doppik)**

Bereits im November 2019 die „Grundsätze einer Nachhaltigen Finanzwirtschaft“ von der Ratsversammlung beschlossen. Eine Nachhaltige Finanzwirtschaft soll generationsgerecht wirtschaften und trotz der Rahmenbedingungen Spielräume für Gestaltung und Stadtentwicklung eröffnen. Dies soll insbesondere durch eine Stärkung der wirtschaftlichen Aufgabenwahrnehmung entsprechend § 8 der Gemeindeordnung (GO) erfolgen und durch eine stärkere gemeinsame Verantwortung im Sinne einer „Budgetsolidarität“ erreicht werden. Der Vorteil, der seit 2009 eingeführten Doppelten Buchführung, ist, dass der Ressourcenverbrauch dargestellt wird und nunmehr die Fach- mit der Finanzverantwortung und mit den Steuerungsmöglichkeiten noch stärker gekoppelt werden muss.

Grundsätzlich kann kein Amt und keine Aufgabe von diesen notwendigen Anstrengungen ausgenommen werden. Dies gilt genauso für die städtischen Unternehmen und Beteiligungen.

Um sicherzustellen, dass im Ergebnisplan 2022 eine weitergehende Auseinanderentwicklung von Erträgen und Aufwendungen begrenzt wird, hat die Landeshauptstadt Kiel verschiedene konkrete Maßnahmen entwickelt.

So wird der vorgesehene eigenfinanzierte Stellenaufwuchs i.H.v. rund 50 Stellen (entspricht rd. 2,5 Mio. EUR) für das Haushaltsjahr 2022 ausgesetzt. Im Finanzplanungszeitraum entsteht durch diese Maßnahme aufgrund ihrer rollierenden Wirkung auf die Folgejahre ein Minderaufwand i.H.v. rd. 10 Mio. EUR. Neue Stellen werden nur bei nachgewiesener Refinanzierung eingerichtet. Weitere Stellenbedarfe müssen in 2022 durch freie Stellen kompensiert werden.

Der Mietaufwand ist im Zeitraum 2019 bis 2022 von rd. 6,1 Mio. EUR auf 8,6 Mio. EUR deutlich angestiegen. Um dieser Entwicklung zu begegnen, wird auf weitere Anmietungen in 2022 verzichtet. Vor dem Hintergrund einer verstärkten Nutzung flexibler Arbeitsmodelle sowie der Entwicklung und Erprobung neuer Raumkonzepte sollen darüber hinaus Abmietungen geprüft werden, um den Mietaufwand auf den Stand 2019 zurückzuführen und im Optimalfall weiter zu reduzieren.

Neue freiwillige Leistungen bzw. ihre Ausweitung sowie alle eigenen Standard-Ausweitungen sollen angesichts der Haushaltslage in 2022 grundsätzlich durch Umschichtungen oder Gegenfinanzierungen ermöglicht oder ausgesetzt werden.

Bei Gebühren und Entgelten sollen Kostensteigerungen (insbesondere aus Tarif- bzw. Besoldungserhöhungen) grundsätzlich - soweit sie nicht anderweitig kompensiert werden können - durch entsprechende Anpassungen ausgeglichen werden.

Darüber hinaus unternimmt die Verwaltung weitere Anstrengungen mit dem Ziel eine wirtschaftlichere Aufgabenerfüllung zu erreichen und die Priorisierung von Maßnahmen vor dem Hintergrund einer wirkungsorientierten Ausrichtung weiterzuentwickeln. Die Landeshauptstadt Kiel verfolgt das Ziel, die angestrebte Entwicklung sowohl für den Ergebnisplan, als auch im Investiven Bereich über verbindliche Vorgaben auch kommunalpolitisch zu verankern. Zudem wird aktuell ein Prozess der Zuschuss- und Aufwandstreiberanalyse mit priorisierten Schwerpunkten angestoßen.

Dabei wird die Landeshauptstadt Kiel von personellen Maßnahmen im Sinne eines Einstellungsstopps absehen, wenngleich die Personalaufwendungen einschließlich der Tarif- und Besoldungsanpassungen als größter Aufwandsposten im städtischen Haushalt mit Blick auf die Zukunft nur moderat anwachsen dürfen. Der demographische Wandel und der Fachkräftemangel zwingen die Stadt sich weiterhin als attraktive Arbeitgeberin zu behaupten, um aktuellen Herausforderungen, wie z.B. dem hohen Durchschnittsalter und einer überdurchschnittlichen Fehlzeitquote zu begegnen.

**e) Übersicht der zahlungswirksamen und nichtzahlungswirksamen Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände (über 25 TEUR) (§ 6 Abs. 1 Nr. 8c GemHVO-Doppik)**

| Produkt | Empfänger/Bezeichnung                              | Rechnung<br>2020<br>EUR | Haushalts-<br>ansatz<br>2021<br>EUR | Haushalts-<br>ansatz<br>2022<br>EUR | Freiw. /<br>pflicht.<br>Aufgabe |
|---------|--|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| 122009  | Kieler Tierschutzverein                            | 276.581                 | 270.000                             | 280.000                             | pflichtig                       |
| 231001  | Verein zur Förderung des Photo und Medienforums    | 55.000                  | 55.000                              | 55.000                              | freiwillig                      |
| 261002  | Initiative Polnisches Theater Kiel e.V.            | 37.800                  | 39.300                              | 46.500                              | freiwillig                      |
| 261002  | Verein Neue Arbeit - Neue Kultur e.V.              | 32.300                  | 33.110                              | 33.940                              | freiwillig                      |
| 272001  | Dansk Centralbibliothek e.V.                       | 45.000                  | 45.000                              | 45.000                              | freiwillig                      |
| 281001  | Bundesverband Bildender Künstlerinnen und Künstler | 0                       | 46.100                              | 0                                   | freiwillig                      |
| 281001  | Deutscher Meeresfilmpreis e.V.                     | 31.200                  | 54.400                              | 55.760                              | freiwillig                      |
| 281001  | Die Pumpe e.V.                                     | 393.500                 | 403.400                             | 413.430                             | freiwillig                      |
| 281001  | Förderkreis Schauspiel und Sprache e.V.            | 24.600                  | 29.600                              | 30.340                              | freiwillig                      |
| 281001  | Hof Akkerboom e.V.                                 | 50.000                  | 93.850                              | 102.200                             | freiwillig                      |
| 281001  | Kommunikationszentrum Hansastraße 48 e.V.          | 72.200                  | 74.010                              | 75.870                              | freiwillig                      |
| 281001  | Kulturladen Leuchtturm e.V.                        | 67.800                  | 77.800                              | 79.750                              | freiwillig                      |
| 281001  | Mahnmal Kilian e.V.                                | 15.600                  | 50.000                              | 51.250                              | freiwillig                      |
| 281001  | Filmkultur Schleswig-Holstein e.V.                 | 35.600                  | 37.700                              | 38.650                              | freiwillig                      |
| 281001  | Kunstverein Haus 8 e.V.                            | 11.100                  | 46.050                              | 55.220                              | freiwillig                      |
| 281001  | Literaturhaus Schleswig-Holstein e.V.              | 20.000                  | 36.700                              | 37.620                              | freiwillig                      |
| 315410  | Kieler Anker e.V.                                  | 209.600                 | 213.800                             | 272.100                             | freiwillig                      |
| 315410  | stadt.mission.mensch gGmbH                         | 1.066.743               | 2.525.600                           | 3.113.800                           | pflichtig                       |
| 315410  | Diakonisches Werk Altholstein GmbH                 | 0                       | 525.000                             | 903.400                             | pflichtig                       |
| 315410  | KJHV-Stiftung                                      | 0                       | 81.800                              | 83.400                              | freiwillig                      |
| 315520  | Christlicher Verein Kiel e.V.                      | 768.900                 | 2.150.752                           | 2.200.000                           | pflichtig                       |
| 315520  | Diakonisches Werk Altholstein GmbH                 | 114.770                 | 199.180                             | 0                                   | pflichtig                       |
| 315520  | DRK Kreisverband Kiel e.V.                         | 150.093                 | 390.513                             | 400.000                             | pflichtig                       |
| 315520  | AWO Kreisverband Kiel e.V.                         | 131.701                 | 759.555                             | 600.000                             | pflichtig                       |
| 331000  | AIDS-Hilfe Kiel e.V.                               | 62.200                  | 63.400                              | 64.700                              | pflichtig                       |
| 331000  | AWO Kreisverband Kiel e.V.                         | 446.500                 | 455.400                             | 531.100                             | freiwillig                      |
| 331000  | Betreuungsverein in Kiel e.V.                      | 28.800                  | 28.800                              | 28.800                              | pflichtig                       |
| 331000  | Caritasverband für Schleswig-Holstein e.V.         | 31.300                  | 29.000                              | 43.000                              | freiwillig                      |
| 331000  | DRK Kreisverband Kiel e.V.                         | 180.300                 | 183.900                             | 198.300                             | freiwillig                      |
| 331000  | DRK Kreisverband Kiel e.V.                         | 47.600                  | 48.600                              | 49.600                              | pflichtig                       |
| 331000  | Frauen Sucht Gesundheit e.V.                       | 134.600                 | 137.300                             | 140.000                             | pflichtig                       |
| 331000  | Frauenhaus Kiel e.V.                               | 15.500                  | 15.500                              | 15.500                              | freiwillig                      |
| 331000  | Frauenhaus Kiel e.V.                               | 150.100                 | 156.800                             | 163.500                             | pflichtig                       |
| 331000  | Frauenhaus Kiel e.V.                               | 32.000                  | 32.000                              | 43.200                              | freiwillig                      |
| 331000  | Frauen Netzwerk zur Arbeitssituation e.V.          | 77.000                  | 78.500                              | 80.100                              | freiwillig                      |
| 331000  | Frauennotruf Kiel e.V.                             | 182.700                 | 186.400                             | 190.100                             | pflichtig                       |
| 331000  | Ihriss e.V.  | 78.500                  | 115.100                             | 117.400                             | pflichtig                       |
| 331000  | Lichtblick Kiel e.V.                               | 81.000                  | 141.000                             | 143.500                             | pflichtig                       |

| Produkt          | Empfänger/Bezeichnung   | Rechnung<br>2020<br>EUR | Haushalts-<br>ansatz<br>2021<br>EUR | Haushalts-<br>ansatz<br>2022<br>EUR | Freiw. /<br>pflicht.<br>Aufgabe |
|------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| 331000           | Odysee e.V.   | 77.100                  | 78.600                              | 80.200                              | pflichtig                       |
| 331000           | Psychosoziale Frauenberatungsstelle donna klara e.V.                          | 98.900                  | 100.900                             | 102.900                             | pflichtig                       |
| 331000           | Sozialdienst katholischer Frauen e.V. Kiel (SKF)                              | 53.600                  | 54.700                              | 55.800                              | pflichtig                       |
| 331000           | Treff- und Informationsort für Migrantinnen e.V. (T.I.O.)                     | 102.200                 | 104.200                             | 106.300                             | pflichtig                       |
| 331000           | Verein zur Förderung sozialpädagogischer Initiativen e.V.                     | 229.400                 | 234.000                             | 238.700                             | pflichtig                       |
| 331000           | Zentrale Bildungs- und Beratungsstelle für Migrant/innen in S.-H. e.V. (ZBBS) | 87.300                  | 89.000                              | 90.800                              | freiwillig                      |
| 351000           | AWO Kreisverband Kiel e.V.  | 42.641                  | 42.641                              | 42.641                              | freiwillig                      |
| 362001           | AWO Kreisverband Kiel e.V.  | 56.488                  | 68.650                              | 68.650                              | freiwillig                      |
| 362001           | div. Kieler Vereine u. Freie Träger   | 80.791                  | 122.000                             | 122.000                             | freiwillig                      |
| 362001           | TSV Schilksee von 1947 e.V.   | 3.000                   | 3.000                               | 3.000                               | freiwillig                      |
| 362001           | Verein Kieler Jugenderholung e.V.   | 80.288                  | 92.450                              | 92.450                              | freiwillig                      |
| 363201           | Familienbildungsstätte Kiel e.V.  | 157.400                 | 160.800                             | 249.500                             | pflichtig                       |
| 363201           | Zukunftswerkstatt e.V.  | 72.241                  | 74.100                              | 75.500                              | pflichtig                       |
| 363210           | Lotta e.V.  | 144.900                 | 147.800                             | 150.700                             | pflichtig                       |
| 363210           | pro familia, Landesverband Schl.- Holst. e.V.                                 | 26.400                  | 26.800                              | 54.100                              | pflichtig                       |
| 363320           | Deutscher Kinderschutzbund Ortsverband Kiel e.V.                              | 362.200                 | 427.600                             | 412.000                             | pflichtig                       |
| 363340           | Brücke Kiel e.V.  | 152.000                 | 152.000                             | 152.000                             | pflichtig                       |
| 363340           | lifeline Vormundschaftsverein   | 46.750                  | 47.700                              | 50.000                              | freiwillig                      |
| 421001           | AWO Kreisverband Kiel e.V.  | 115.900                 | 126.200                             | 129.400                             | freiwillig                      |
| 421001           | Sportverband Kiel e.V.  | 214.000                 | 214.000                             | 214.000                             | freiwillig                      |
| 421001           | TuS Gaarden von 1875 e.V.   | 58.160                  | 48.300                              | 48.300                              | freiwillig                      |
| 424002           | American Sports Club Kiel e.V.  | 23.336                  | 35.000                              | 35.000                              | freiwillig                      |
| 522002           | Projektgesellschaft Gaarden   | 0                       | 65.934                              | 100.000                             | freiwillig                      |
| 571001           | ALTE MU Impuls-Werk e.V.  | 146.417                 | 146.557                             | 146.280                             | freiwillig                      |
| 571001           | Campus Business Box e. V.   | 163.660                 | 186.097                             | 250.000                             | freiwillig                      |
| 571001           | eSport in Schleswig-Holstein e.V.   |                         | 100.000                             | 50.000                              | freiwillig                      |
| 571001           | Kiel-Marketing e.V.   | 1.124.670               | 1.406.000                           | 1.751.700                           | freiwillig                      |
| 573103           | Kieler Jugendring e. V.   |                         | 35.000                              |                                     | freiwillig                      |
| 573103           | Kieler Yacht-Club e.V.  | 51.103                  | 90.000                              | 66.000                              | freiwillig                      |
| 573108           | KJHV-Stiftung   | 29.333                  | 32.000                              | 32.000                              | freiwillig                      |
| <b>Insgesamt</b> |   | <b>8.958.365</b>        | <b>14.421.949</b>                   | <b>15.751.951</b>                   |                                 |

**f) Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden (§ 6 Abs. 1 Nr. 8 d GemHVO-Doppik)**

| Produkt                                 | Empfänger / Bezeichnung  | Rechnung    | Haushalts-            | Haushalts-            |
|---|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
|   |  | 2020<br>EUR | ansatz<br>2021<br>EUR | ansatz<br>2022<br>EUR |
| 111101                                  | Initiative Kiel Canal e.V.   | 250         | 250                   | 250                   |
| 111101                                  | NEGZ e.V.  | 0           | 100                   | 100                   |
| 111101                                  | Förderverein Technische Fakultät e.V.  | 50          | 50                    | 50                    |
| 111102                                  | KGSt   | 12.851      | 12.900                | 12.900                |
| 111102                                  | Deutscher Städtetag  | 99.886      | 99.500                | 103.500               |
| 111102                                  | Städteverband Schleswig-Holstein   | 191.087     | 221.600               | 221.000               |
| 111103                                  | Deutsches Polen Institut e.V.  | 500         | 500                   | 500                   |
| 111103                                  | Gegen Vergessen – Für Demokratie e.V.  | 100         | 100                   | 100                   |
| 111103                                  | IPZ - Institut für europäische Partnerschaften und internationale Zusammenarbeit e.V.              | 100         | 100                   | 100                   |
| 111103                                  | Mayors for Peace Deutschland   | 1.000       | 500                   | 500                   |
| 111103                                  | Städtebund DIE HANSE   | 0           | 0                     | 2.000                 |
| 111203                                  | European Coalition of Cities Against Racism  | 1.000       | 1.000                 | 1.000                 |
| 111204                                  | Verein für Sozialplanung VSOP e.V.   | 180         | 300                   | 400                   |
| 111206                                  | Bundesarbeitsgemeinschaft Gleichstellung   |             | 400                   | 400                   |
| 111206                                  | Landesarbeitsgemeinschaft Gleichstellung S-H   | 200         | 200                   | 200                   |
| 111207                                  | Kieler Presse-Klub e.V.  | 200         | 200                   | 200                   |
| 111305                                  | Landesverband der Standesbeamten   | 90          | 100                   | 100                   |
| 111305                                  | Bund Deutscher Schiedsmänner   | 3.843       | 4.000                 | 4.100                 |
| 111309                                  | Kommunaler Arbeitgeberverband  | 35.480      | 37.000                | 38.100                |
| 111309                                  | berufe-sh  | 2.602       | 2.700                 | 2.700                 |
| 111312                                  | VDSI - Verband für Sicherheit, Gesundheit und Umweltschutz bei der Arbeit e.V.                     | 140         | 200                   | 200                   |
| 111312                                  | Verband Deutscher Betriebs- und Werksärzte   | 150         | 200                   | 200                   |
| 111311                                  | Landesarbeitsgemeinschaft der Personalräte   | 260         | 300                   | 300                   |
| 111401                                  | Bund der Vollziehungs- und Vollstreckungsbeamten e.V.  | 0           | 100                   | 0                     |
| 111401                                  | Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V.   | 80          | 100                   | 100                   |
| 111502                                  | Umlage Landwirtschaftskammer   | 11.100      | 11.100                | 11.100                |
| 111507                                  | ARGE-SH Arbeitsgemeinschaft für zeitgemäßes Bauen e.V.   | 200         | 200                   | 200                   |
| 111601                                  | Institut der Rechnungsprüfer e.V.  | 100         | 100                   | 100                   |
| 122008                                  | Landesverband der Standesbeamten   | 1.000       | 1.000                 | 1.000                 |
| 122010                                  | Verband der Deutschen Hafenkaptäne e.V.  | 275         | 300                   | 300                   |
| 122010                                  | Nautischer Verein zu Kiel e.V.   |             | 100                   | 100                   |
| 126001                                  | Arbeitsgemeinschaft der Leiter der Berufsfeuerwehren in der Bundesrepublik Deutschland (AGBF Bund) | 25          | 100                   | 100                   |
| 126001                                  | Arbeitsgemeinschaft der Brandschutzingenieure in Schleswig-Holstein (AGBSI)                        | 0           | 100                   | 0                     |
| 126001                                  | vfdb - Verein zur Förderung des Deutschen Brandschutzes  | 120         | 100                   | 100                   |
| 126001                                  | Landesfeuerwehrverband   | 2.209       | 2.500                 | 2.500                 |
| 126001                                  | Freiwillige Feuerwehren Zuschuss Kameradschaftskassen  | 2.284       | 2.500                 | 2.500                 |
| 126001                                  | Deutsche Feuerwehr   | 149         | 300                   | 0                     |
| 127001                                  | DGAI Deutsche Gesellschaft für Anästhesiologie u. Intensivmedizin e.V.                             | 982         | 1.000                 | 1.000                 |
| 211001/<br>217001/<br>218201/<br>221101 | DJH Hauptverband e.V.  | 1.100       | 1.100                 | 1.100                 |
| 243001                                  | Arbeitsgemeinschaft Weinheimer Initiative e.V.   | 6.000       | 6.000                 | 6.000                 |
| 251001                                  | Dampfer Bussard e.V.   | 100         | 100                   | 100                   |
| 251001                                  | Deutscher Museumsbund e.V.   | 130         | 100                   | 100                   |
| 251001                                  | Förderkreis Kieler Schifffahrtsmuseum  | 300         | 300                   | 300                   |
| 251001                                  | digiCULT-Verbund eG  | 1.000       | 1.000                 | 1.000                 |

| Produkt         | Empfänger / Bezeichnung  | Rechnung    | Haushalts-            | Haushalts-            |
|-----------------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
|                 |  | 2020<br>EUR | ansatz<br>2021<br>EUR | ansatz<br>2022<br>EUR |
| 251001          | Freunde des Altonaer Museums   | 70          | 100                   | 100                   |
| 251001          | Museumsverband Schleswig-Holstein  | 80          | 100                   | 100                   |
| 251002          | digiCULT-Verbund eG  | 1.200       | 1.200                 | 1.200                 |
| 251002          | Museumsverband Schleswig-Holstein  | 80          | 100                   | 100                   |
| 251002          | Muthesius-Gesellschaft e.V.  |             | 100                   | 100                   |
| 251002          | ICOM Deutschland e.V.  | 620         | 600                   | 600                   |
| 251003          | Freundeskreis Klassischer Yachten  | 60          | 100                   | 100                   |
| 251003          | Beirat für Geschichte in der Gesellschaft für Politik und Bildung Schleswig-Holsteins e.V. | 100         | 100                   | 100                   |
| 251003          | HGV Hansischer Geschichtsverein e.V.   | 30          | 100                   | 100                   |
| 251004          | Gesellschaft zur Förderung des Institut für Weltwirtschaft                                 | 100         | 100                   | 100                   |
| 251004          | Max-Planck-Gesellschaft  | 500         | 500                   | 500                   |
| 251004          | Verein zur Förderung ausländischer Studierender in Kiel e.V.                               | 90          | 100                   | 100                   |
| 263001          | Verband deutscher Musikschulen   | 1.315       | 1.300                 | 1.300                 |
| 263001          | Bundesverband deutscher Liebhaberorchester e.V. (BDLO)                                     | 84          | 100                   | 100                   |
| 263001          | DJH Landesverband Nordmark e.V.  | 100         | 100                   | 100                   |
| 271001          | Landesverband der Volkshochschulen Schleswig-Holsteins e.V.                                | 1.000       | 1.000                 | 1.000                 |
| 272001          | Büchereiverein Schleswig-Holstein  | 1.240       | 1.200                 | 1.200                 |
| 272001          | Büchereizentrale Schl.-Holst. für Onleihe  | 6.369       | 6.800                 | 6.800                 |
| 281001          | Literaturhaus Schleswig-Holstein   | 511         | 500                   | 500                   |
| 281001          | Schleswig-Holsteinischer Heimatbund (SHHB)   | 460         | 500                   | 500                   |
| 281001          | div. Kleinmitgliedschaften "Heimatspflege"   | 1.800       | 1.800                 | 1.800                 |
| 311900          | Deutscher Verein für öffentliche und private Fürsorge                                      | 1.079       | 1.100                 | 1.100                 |
| 363900          | BAG ASD/KSD e.V.   | 150         | 200                   | 200                   |
| 363900          | Deutsches Institut für Vormundschaftspflege  | 3.402       | 3.600                 | 3.700                 |
| 366002          | Deutsches Kinderhilfswerk e.V.   | 205         | 300                   | 300                   |
| 421001          | Deutsche Olympische Gesellschaft   | 154         | 300                   | 300                   |
| 424003          | DEHOGA Hotel - und Gaststättenverband  | 348         | 400                   | 400                   |
| 424003          | Kiel-Marketing e.V.  | 338         | 400                   | 400                   |
| 511005          | Forschungsgesellschaft für Straßen- und Verkehrswesen (FGSV) e.V.                          | 169         | 200                   | 200                   |
| 511005          | ADFC Schleswig-Holstein e.V. (RAD.SH)  | 4.000       | 4.000                 | 4.000                 |
| 522003          | vhw-Geschäftsstelle  | 310         | 400                   | 400                   |
| 538001 / 538002 | DWA Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft  | 2.107       | 2.200                 | 2.200                 |
| 538001 / 538002 | Güteschutz Kanalbau  | 184         | 200                   | 200                   |
| 538001 / 538002 | IKT-Förderverein der Netzbetreiber e.V.  | 500         | 500                   | 500                   |
| 538001 / 538002 | RAL-Gütegemeinschaft   | 200         | 200                   | 200                   |
| 538001 / 538002 | VSB e.V.   | 230         | 300                   | 300                   |
| 541001          | Open Traffic Systems City Association  | 1.512       | 1.600                 | 1.500                 |
| 551001          | DGGL - Deutsche Gesellschaft für Gartenkunst und Landschaftskultur e.V.                    | 75          | 100                   | 100                   |
| 551001          | Teamwerk AG  | 4.012       | 4.100                 | 4.100                 |
| 552001          | Deich- und Hauptsielverband  | 835         | 900                   | 900                   |
| 552001          | GBV Baltic-Schwentine  | 151         | 100                   | 0                     |
| 552001          | Gewässerunterhaltungsverband   | 154         | 200                   | 200                   |
| 552001          | GBV Baltic-Probstei  | 261         | 300                   | 300                   |
| 552001          | Wasser- und Bodenverband Eider am Schulensee   | 18.666      | 18.700                | 18.700                |
| 552001          | Wasser- und Bodenverband Kronshagen-Ottendorfer Au   | 9.700       | 9.700                 | 9.700                 |
| 552001          | Wasser- und Bodenverband Moorsee   | 3.275       | 3.300                 | 3.300                 |
| 552001          | VFIB e.V. c/o Bayer. Ingenieurkammer-Bau   |             | 300                   | 300                   |
| 553001          | Verband der Friedhofsverwalter   | 152         | 200                   | 200                   |
| 554002          | Bündnis Kommunen für biologische Vielfalt e.V.   | 1.320       | 1.400                 | 1.400                 |
| 561001          | Öko-Institut e.V.  | 520         | 600                   | 600                   |
| 561003          | Ingenieurtechnischer Verband für Altlasten-management und Flächenrecycling e.V. (ITVA)     | 300         | 300                   | 300                   |
| 571001          | Deutsches Institut für Urbanistik (difu)   | 21.289      | 22.000                | 21.767                |
| 571001          | Union of Baltic Cities   | 5.800       | 5.800                 | 5.800                 |

| Produkt          | Empfänger / Bezeichnung               | Rechnung       | Haushalts-            | Haushalts-            |
|------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
|                  |                                       | 2020<br>EUR    | ansatz<br>2021<br>EUR | ansatz<br>2022<br>EUR |
| 571001           | EUROCITIES                            | 16.300         | 16.500                | 16.500                |
| 571001           | The Bay Areas e.V.                    | 250            | 250                   | 250                   |
| 571001           | LAG AktivRegion Eckernförder Bucht    |                | 5.000                 | 5.000                 |
| 575001           | Tourismusverband Schleswig – Holstein | 6.000          | 6.000                 | 6.000                 |
| <b>Insgesamt</b> |                                       | <b>496.880</b> | <b>542.592</b>        | <b>544.417</b>        |

**g) Übersichten zur Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Ertrags- und Einzahlungsquellen (§ 6 Abs. 1 Nr. 8e GemHVO-Doppik)**

| Hebesätze     | 2021      | 2022      |
|---------------|-----------|-----------|
| Grundsteuer A | 400 v. H. | 400 v. H. |
| Grundsteuer B | 500 v. H. | 500 v. H. |
| Gewerbesteuer | 450 v. H. | 450 v. H. |

Die Höhen der öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren, der allgemeinen privatrechtlichen Entgelte und der städtischen Verwaltungsgebühren werden grundsätzlich alle zwei Jahre überprüft und ggf. angepasst. Diese Ertrags- und Einnahmequellen haben sich in der Haushaltsplanung 2022 im Vergleich zur Planung für das Haushaltsjahr 2021 wie folgt entwickelt:

| Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren                   | Entwicklung<br>HH 2022 – HH 2021 |
|--|----------------------------------|
| <b>Haushalt 2022 gesamt: 97.322 TEUR</b>                   | <b>+22.312 TEUR</b>              |
| Rettungsdienst   | +18.000 TEUR                     |
| Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe) | +2.363 TEUR                      |
| Abwasserbeseitigung  | +1.140 TEUR                      |
| Parkeinrichtungen  | +818 TEUR                        |
| Bundesstraßen  | +745 TEUR                        |
| Büchereien   | +110 TEUR                        |
| Sonstige   | +36 TEUR                         |
| Sportstätten und Bäder                                     | -900 TEUR                        |

| Privatrechtliche Entgelte (allgemein)   | Entwicklung<br>HH 2022 – HH 2021 |
|---|----------------------------------|
| <b>Haushalt 2022 gesamt: 18.473 TEUR</b>  | <b>+2.214 TEUR</b>               |
| Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme | +1.423 TEUR                      |
| Tageseinrichtungen für Kinder   | +500 TEUR                        |
| Volkshochschulen  | +488 TEUR                        |
| Musikschulen  | +82 TEUR                         |
| Einrichtungen und Unternehmen   | +73 TEUR                         |
| Heimat- und sonstige Kulturpflege   | +60 TEUR                         |
| Sonstige  | -45 TEUR                         |
| Hilfe zur Erziehung   | -62 TEUR                         |
| Sportstätten und Bäder  | -80 TEUR                         |
| Abwasserbeseitigung   | -225 TEUR                        |

| Städtische Verwaltungsgebühren          | Entwicklung<br>HH 2022 – HH 2021 |
|---|----------------------------------|
| <b>Haushalt 2022 gesamt: 1.087 TEUR</b> | <b>-113 TEUR</b>                 |
| Gemeindestraßen                         | -139 TEUR                        |
| Sonstige                                | +26 TEUR                         |

**h) Verwendung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben (§ 6 Abs. 1 Nr. 11 GemHVO-Doppik)**

| Teilplan/<br>Produkt | Bezeichnung                                  | Fehlbetrag<br>2022<br>TEUR | Anteil der<br>übergemeindlichen<br>Leistungen in |        |
|----------------------|--|----------------------------|--|--------|
|                      |  |                            | %  | TEUR   |
| 1111                 | Gemeindeorgane                               | 7.222                      | 10   | 722    |
| 1112                 | Steuerungsunt. u. Verwaltung der Dezernate   | 6.023                      | 10   | 602    |
| 1113                 | Innere Verwaltungsangelegenheiten u. Service | 32.258                     | 10   | 3.226  |
| 1114                 | Finanzverwaltung                             | 6.482                      | 10   | 648    |
| 1115                 | Immobilienwirtschaft (TB)*                   | 24.989                     | 10   | 2.499  |
| 1116                 | Rechnungsprüfung                             | 1.257                      | 10   | 126    |
| 121001               | Statistik                                    | 516                        | 10   | 52     |
| 122002               | Veterinärwesen u. Lebensmittelüberwachung    | 989                        | 20   | 198    |
| 122003               | Einwohner- und Verkehrsangelegenheiten       | 4.669                      | 10   | 467    |
| 122004               | Gewerbeangelegenheiten                       | 786                        | 20   | 157    |
| 122007               | Auskünfte u. Beratung in Versicherungsang.   | 621                        | 20   | 124    |
| 122008               | Standesamtswesen                             | 924                        | 10   | 92     |
| 122009               | Allg. Ordnungs- u. Serviceangelegenheiten    | 1.350                      | 10   | 135    |
| 122010               | Sicherheit und Ordnung im Hafen              | 338                        | 60   | 203    |
| 122020               | Dienste Fischereiwesen                       | 58                         | 60   | 35     |
| 126                  | Brandschutz                                  | 25.943                     | 10   | 2.594  |
| 127                  | Rettungsdienst                               | 0                          | 10   | 0      |
| 128                  | Katastrophenschutz                           | 5.335                      | 10   | 534    |
| 241                  | Schülerbeförderung                           | 848                        | 10   | 85     |
| 243                  | Sonstige schulische Aufgaben                 | 8.208                      | 25   | 2.052  |
| 251                  | Wissenschaft und Forschung                   | 4.788                      | 50   | 2.394  |
| 261                  | Theater                                      | 19.423                     | 60   | 11.654 |
| 263-272              | Musikschulen, VHS, Büchereien                | 8.692                      | 20   | 1.738  |
| 281                  | Heimat- u. sonstige Kulturpflege             | 4.286                      | 50   | 2.143  |
| 315410               | Soziale Einrichtungen für Wohnungslose       | 4.708                      | 20   | 942    |
| 331                  | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege   | 4.628                      | 20   | 926    |
| 362                  | Jugendarbeit                                 | 3.286                      | 10   | 329    |

| Teilplan/<br>Produkt | Bezeichnung                                   | Fehlbetrag<br>2022<br>TEUR | Anteil der<br>übergemeindlichen<br>Leistungen in |       |
|----------------------|---|----------------------------|--|-------|
|                      |   |                            | %  | TEUR  |
| 3631                 | Jugendsozialarb.,Erz.Kinder-/Jugendsch. (TB)* | 3.171                      | 10   | 317   |
| 3632                 | Förderung der Erziehung in der Familie (TB)*  | 3.621                      | 10   | 362   |
| 3633                 | Hilfe zur Erziehung (TB)*                     | 2.598                      | 10   | 260   |
| 3639                 | Verwaltung der Jugendhilfe                    | 12.138                     | 10   | 1.214 |
| 366                  | Einrichtungen der Jugendarbeit                | 9.869                      | 10   | 987   |
| 412                  | Gesundheitseinrichtungen (TB)*                | 4.380                      | 10   | 438   |
| 421001               | Sportförderung                                | 1.115                      | 20   | 223   |
| 424002               | Bereitstellung und Betrieb Bäder (TB)*        | 5.034                      | 25   | 1.259 |
| 424                  | Sportstätten u. Olympiazentr. Schilksee (TB)* | 8.860                      | 20   | 1.772 |
| 511                  | Räumliche Planungs-/Entwicklungsmaß. (TB)*    | 14.369                     | 10   | 1.437 |
| 521                  | Bau- u. Grundstücksordnung                    | 1.684                      | 10   | 168   |
| 537                  | Abfallwirtschaft                              | 1.340                      | 15   | 201   |
| 541                  | Gemeindestraßen                               | 19.605                     | 25   | 4.901 |
| 542+543              | Kreis-/Landesstraßen                          | 10.351                     | 30   | 3.105 |
| 544                  | Bundesstraßen                                 | 1.882                      | 35   | 659   |
| 545+547              | Straßenreinigung, ZOB                         | 4.832                      | 50   | 2.416 |
| 551                  | Öffentliches Grün/Landschaftsbau              | 18.369                     | 25   | 4.592 |
| 552002               | Hafenanlagen und Ufereinfassungen             | 1.228                      | 10   | 123   |
| 553001               | Friedhofs- und Bestattungswesen               | 635                        | 10   | 64    |
| 554                  | Naturschutz u. Landschaftspflege              | 1.195                      | 10   | 120   |
| 561                  | Umweltschutzmaßnahmen                         | 5.333                      | 10   | 533   |
| 573103               | Kieler Woche                                  | 3.304                      | 65   | 2.148 |
| 573104               | Repräsentation und Bewirtung                  | 390                        | 10   | 39    |
| 573108               | Bürgerhaus Mettenhof                          | 163                        | 15   | 24    |
| 573111               | Zuweisung Kiel-Marketing GmbH (TB)*           | 722                        | 20   | 144   |
| 573111               | Zuweisung KiWi (TB)*                          | 1.009                      | 10   | 101   |
| 573111               | Defizitausgleich Wissenschaftszentrum (TB)*   | 80                         | 10   | 8     |
| 573111               | Zuweisung Kiel Region GmbH (TB)*              | 271                        | 10   | 27    |

| Teilplan/<br>Produkt                           | Bezeichnung  | Fehlbetrag<br>2022<br>TEUR | Anteil der<br>übergemeindlichen<br>Leistungen in |               |
|--|--|----------------------------|--|---------------|
|  |  |                            | %  | TEUR          |
| 573201   | Märkte   | 221                        | 15   | 33            |
| 575001   | Tourismus  | 9                          | 15   | 1             |
| 612001   | Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen                | 11.065                     | 15   | 1.660         |
| EBK  | Betriebsmittelzuschuss Flughafen Kiel GmbH         | 200                        | 50   | 100           |
| EBK  | Kieler Verkehrsgesellschaft mbH (ÖPNV)             | 30.068                     | 40   | 12.027        |
| EBK  | Verlustausgleich Schlepp- u. Fährgesellschaft Kiel | 3.426                      | 50   | 1.713         |
| EBK  | Verlustausgleich Seehafen Kiel GmbH & Co. KG       | 125                        | 10   | 13            |
| <b>Anteil der übergemeindlichen Leistungen</b> |  |                            |  | <b>77.864</b> |
| <b>Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben</b> |  |                            |  | <b>59.500</b> |
| * TB = Teilbereiche                            |  |                            |  |               |

**i) Treuhandvermögen der Landeshauptstadt Kiel, die von Dritten verwaltet werden (§ 6 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO-Doppik)**

**Sozialer Zusammenhalt / Gesamtmaßnahme Ostufer (Gaarden)**

Sanierungsträger: KSS GmbH

Liquiditätslage:

Der Vertrag mit dem Sanierungsträger wurde zum 30.06.2021 beendet. Das Treuhandvermögen wurde aufgelöst. Es wurde bereits am 03.06.2021 auf das städtische Sonderkonto „Ostufener“ bei der Förde Sparkasse überwiesen.

Der Kontostand des Treuhandvermögens betrug bei Auflösung des Kontos am 03.06.2021: 1.001.977,72 EUR.

Investitionen:

Finanzierung / Verschuldung:

**Soziale Stadt / Förderbereich Neumühlen-Dietrichsdorf**

Sanierungsträger: GOS Gesellschaft für Ortsentwicklung und Stadterneuerung mbH

Liquiditätslage:

Der Kontostand des Treuhandvermögens betrug zum 31.12.2021 für die städtebauliche Gesamtmaßnahme Neumühlen-Dietrichsdorf: 2.368.160,76 EUR.

Investitionen:

Nach der aktuellen Kosten- und Finanzierungsübersicht sind noch Investitionen (incl. Stadtteilbüro und Sanierungsträger) i.H.v. ca. 1.322.000 EUR für den Bereich Neumühlen-Dietrichsdorf zu erwarten.

Finanzierung / Verschuldung:

Einnahmen von 247.500 EUR werden aus Städtebaufördermitteln erzielt. Die Städtebaufördermittel setzen sich aus Zuweisungen des Bundes und des Landes sowie aus städtischen Eigenmitteln zusammen. Dazu kommen weitere städtische Eigenmittel in Höhe von ca. 135.200 EUR für nicht zuwendungsfähige Ausgaben. Diese setzen sich wie folgt zusammen

| Art                   | Höhe NFK  | Betrag         |
|-----------------------|-----------|----------------|
| Verwarentgelt         | 100 % NFK | ca. 7.000 EUR  |
| Kontoführungsgebühren | 50 % NFK  | ca. 200 EUR    |
| Quartiersmanagement   | 50 % NFK  | ca. 98.000 EUR |
| Trägervergütung       | 50 % NFK  | 30.000 EUR     |

Kredite bestehen nicht und sind nach der aktuellen Lage auch nicht zu erwarten.

Nicht aus dem Treuhandvermögen finanzierbar:

Abrufgebühren in Höhe von 4.059 EUR – zahlungspflichtig bei Abruf der Bundes- und Landesmittel.

## **Städtebauliche Gesamtmaßnahme Kiel-Hörnbereich**

Sanierungsträger: BIG Städtebau GmbH

### Liquiditätslage:

Der Kontostand des Treuhandvermögens betrug zum 31.12.2021: 4.918.404,87 EUR.

### Investitionen:

Nach der Kosten- und Finanzierungsübersicht mit Stand vom 09.09.2021 für die städtebauliche Gesamtmaßnahme Kiel-Hörnbereich werden die Gesamtausgaben von Anbeginn bis 2022 ff. rund 150 Mio. EUR betragen. Dem stehen erwartete Gesamteinnahmen von rd. 144 Mio. EUR gegenüber. Das Sport- und Freizeitbad (Erweiterung des Sanierungsgebietes Kiel-Hörnbereich, SAH 1E) ist in der Kosten- und Finanzierungsübersicht erfasst.

### Finanzierung / Verschuldung:

Für das Sondervermögen Kiel-Hörnbereich bestand eine befristete Kreditermächtigung der Kommunalaufsicht des Landes SH in Höhe von 5 Mio. EUR. Diese Kreditermächtigung wurde in 2021 von der Kommunalaufsicht des Landes SH bis zum 31.12.2024 in selber Höhe verlängert.

## **Städtebauförderprogramm „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ Städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt“**

Treuhänderischer Sanierungsträger: GOS mbH

### Liquiditätslage:

Der Kontostand des Treuhandvermögens betrug zum 31.12.2021: 2.414.723,08 EUR.

### Investitionen:

Nach der aktuellen Kosten- und Finanzierungsübersicht sind noch Investitionen i.H.v. ca. 2.493.000 EUR in 2022 zu erwarten.

### Finanzierung / Verschuldung:

Einnahmen von rd. 1.369.000 EUR werden in 2022 aus Städtebauförderungsmitteln erzielt. Die Städtebaufördermittel setzen sich aus Zuweisungen des Bundes (538.000 EUR) und des Landes (538.000 EUR) sowie aus städtischen Eigenmitteln (293.000 EUR) zusammen. Dazu werden weitere städtische Eigenmittel in Höhe von ca. 35.000 EUR (ohne geschätzte Zweckentfremdungszinsen, Verwahrentgelt und Verwaltungsgebühren für die Abrufe) für nicht zuwendungsfähige Ausgaben vereinnahmt.

Kredite bestehen nicht und sind nach aktueller Lage auch nicht zu erwarten.

**j) Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden (§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik)**

|  | Stammkapital | Anteil der Gemeinde am Stammkapital |       | Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-) |                |                |
|--|--------------|-------------------------------------|-------|--|----------------|----------------|
|  | TEUR         | TEUR                                | %     | Ist 2020 TEUR  | Plan 2021 TEUR | Plan 2022 TEUR |
| <b>I. Sondervermögen</b>   |              |                                     |       |  |                |                |
| 1. Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel   | 500          | 500                                 | 100,0 |  |                |                |
| 2. Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel                          | 25.590       | 25.590                              | 100,0 |  |                |                |
| 3. Eigenbetrieb Parken und Mobilität der Landeshauptstadt Kiel <sup>2</sup>      | 560          | 560                                 | 100,0 |  |                |                |
| 4. Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe <sup>3</sup>                         | 1.000        | 1.000                               | 100,0 |  |                |                |
| <b>II. Zweckverbände</b>   |              |                                     |       |  |                |                |
| 1. Zweckverband "Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel"         | 0            | 0                                   | 0,0   |  |                |                |
| <b>III. Gesellschaften</b>   |              |                                     |       |  |                |                |
| 1. beka GmbH   | 383          | 7                                   | 1,9   |  |                |                |
| 2. GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH  | 300          | 5                                   | 1,7   |  |                |                |
| 3. Horizon Kiel gGmbH  | 38           | 13                                  | 33,3  |  |                |                |
| 4. Kieler Bäder GmbH <sup>3</sup>  | 25           | 25                                  | 100,0 |  |                |                |
| 5. Kieler Woche Marketing GmbH   | 25           | 13                                  | 50,0  |  |                |                |
| 6. Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG                                      | 10           | 10                                  | 100,0 |  |                |                |
| 7. Kieler Wohnungsgesellschaft Verwaltungs GmbH                                  | 25           | 25                                  | 100,0 |  |                |                |
| 8. Kiel-Marketing GmbH   | 25           | 25                                  | 100,0 |  |                |                |
| 9. Kiel-Region GmbH  | 50           | 18                                  | 36,7  |  |                |                |
| 10. KITZ - Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH                       | 475          | 51                                  | 10,8  |  |                |                |
| 11. KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH | 434          | 434                                 | 100,0 |  |                |                |
| a. Festung Friedrichsort GmbH & Co.KG <sup>1</sup>                               | 200          | 50                                  | 25,0  |  |                |                |
| b. Friedrichsorter Verwaltungs GmbH <sup>1</sup>                                 | 36           | 9                                   | 25,0  |  |                |                |
| c. TransMarTech Schleswig-Holstein GmbH <sup>1</sup>                             | 100          | 10                                  | 10,0  |  |                |                |
| 12. KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH  | 25           | 25                                  | 100,0 |  |                |                |
| a. NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH <sup>1</sup>                           | 50           | 6                                   | 11,0  |  |                |                |
| 13. Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG   | 6.104        | 3.113                               | 51,0  |  |                |                |
| 14. Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH  | 26           | 13                                  | 51,0  |  |                |                |
| 15. Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)                     | 26           | 1                                   | 3,3   |  |                |                |
| 16. Projektgesellschaft Kiel-Gaarden mbH   | 25           | 25                                  | 100,0 |  |                |                |
| 17. Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH - SFK                                 | 51           | 51                                  | 100,0 |  |                |                |
| a. NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH <sup>1</sup>                           | 50           | 1                                   | 0,6   |  |                |                |
| 18. SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH   | 26           | 26                                  | 100,0 |  |                |                |

|   | Stammkapital | Anteil der Gemeinde am Stammkapital |       | Gewinnabführung (+)<br>Verlustabdeckung (-)<br>Umlagen (-) |                   |                   |
|---|--------------|-------------------------------------|-------|--|-------------------|-------------------|
|   | TEUR         | TEUR                                | %     | Ist 2020<br>TEUR   | Plan 2021<br>TEUR | Plan 2022<br>TEUR |
| 19. SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG   | 25.565       | 25.565                              | 100,0 |  |                   |                   |
| a. Flughafen Kiel GmbH <sup>1</sup>   | 50           | 50                                  | 100,0 |  |                   |                   |
| b. Seehafen Kiel Stevedoring GmbH <sup>1</sup>  | 900          | 900                                 | 100,0 |  |                   |                   |
| c. KombiPort Kiel GmbH <sup>1</sup>   | 60           | 30                                  | 50,0  |  |                   |                   |
| d. Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG i.L. <sup>1 4</sup>                             | 150          | 50                                  | 33,3  |  |                   |                   |
| e. Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH i.L. <sup>1 4</sup>                          | 25           | 8                                   | 33,3  |  |                   |                   |
| 20. Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH   | 5.000        | 5.000                               | 100,0 |  |                   |                   |
| a. Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH <sup>1</sup>                             | 25           | 25                                  | 100,0 |  |                   |                   |
| b. Städtisches MVZ Kiel GmbH <sup>1</sup>   | 25           | 25                                  | 100,0 |  |                   |                   |
| c. Gastroenterologisch-Hepatologisches MVZ Kiel GmbH <sup>1</sup>                     | 29           | 7                                   | 25,0  |  |                   |                   |
| 21. Stadtwerke Kiel AG  | 56.242       | 27.559                              | 49,0  |  |                   |                   |
| a. SWKiel Netz GmbH <sup>1</sup>  | 25           | 25                                  | 100,0 |  |                   |                   |
| b. SWKiel Speicher GmbH <sup>1</sup>  | 50           | 50                                  | 100,0 |  |                   |                   |
| c. Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG <sup>1</sup>     | 5            | 5                                   | 94,0  |  |                   |                   |
| d. Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH <sup>1</sup>                                      | 15.339       | 7.670                               | 50,0  |  |                   |                   |
| e. ESN EnergieSystemeNord GmbH <sup>1</sup>   | 520          | 130                                 | 25,0  |  |                   |                   |
| f. Soluvia IT-Services GmbH <sup>1</sup>  | 100          | 25                                  | 24,5  |  |                   |                   |
| g. Soluvia Energy Services GmbH <sup>1</sup>  | 25           | 6                                   | 24,5  |  |                   |                   |
| h. MVV Insurance Services <sup>1</sup>  | 25           | 4                                   | 14,0  |  |                   |                   |
| 22. Wissenschaftszentrum Kiel GmbH  | 30           | 23                                  | 75,5  |  |                   |                   |
| 23. Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH | 511          | 481                                 | 94,0  |  |                   |                   |

#### IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO

|                     |       |       |       |
|---------------------|-------|-------|-------|
| 1. Theater Kiel AöR | 1.000 | 1.000 | 100,0 |
|---------------------|-------|-------|-------|

#### V. Andere Anstalten

|   |     |     |       |
|---|-----|-----|-------|
| 1. Regionales Berufsbildungszentrum am Königsweg der Landeshauptstadt Kiel AöR    | 189 | 189 | 100,0 |
| 2. Regionales Berufsbildungszentrum am Schützenpark der Landeshauptstadt Kiel AöR | 205 | 205 | 100,0 |
| 3. Regionales Berufsbildungszentrum Technik der Landeshauptstadt Kiel AöR         | 173 | 173 | 100,0 |
| 4. Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft der Landeshauptstadt Kiel AöR      | 135 | 135 | 100,0 |

<sup>1</sup> Dargestellt ist der Anteil, den die städtische Tochtergesellschaft am Unternehmen hält.

<sup>2</sup> Umbenennung (Ergänzung „und Mobilität“) am 20.08.2021

<sup>3</sup> Errichtung einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe" zum 01.01.2022 und gleichzeitige Verschmelzung der Kieler Bäder GmbH auf diesen Betrieb

<sup>4</sup> Gesellschaft befindet sich auf Gesellschafterbeschluss vom 09.12.2020 in Liquidation.

#### Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

- |  |                                       |
|--|---------------------------------------|
| - Wasser- und Bodenverband Eider am Schulensee       | - Wasser- und Bodenverband Moorsee    |
| - Wasser- und Bodenverband Klein-Flintbek            | - Wasser- und Bodenverband Stifter-Au |
| - Wasser- und Bodenverband Fuhlensee-Bülk            | - Wasser- und Bodenverband Westensee  |
| - Wasser- und Bodenverband Kronshagen-Ottendorfer Au |                                       |

**k) Übersicht über die Erfolgs- und Finanzlage der Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden (Ausnahme: öff.-re. Sparkassen (§ 6 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO-Doppik))**

| Name   | Erfolgslage<br>Jahresüberschuss (+)<br>Jahresfehlbetrag (-) |                      |                      | Finanzlage inkl. Schulden * |                   |                   |                   |                   |                   | Haushaltsüberschuss (+)<br>Haushaltsdefizit (-) |                      |                      |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|----------------------|----------------------|
|  | Ist<br>2020<br>TEUR   | Plan<br>2021<br>TEUR | Plan<br>2022<br>TEUR | Ist 2020 TEUR               |                   | Plan 2021 TEUR    |                   | Plan 2022 TEUR    |                   | Ist<br>2020<br>TEUR                             | Plan<br>2021<br>TEUR | Plan<br>2022<br>TEUR |
|  |   |                      |                      | Eigen-<br>kapital           | Fremd-<br>kapital | Eigen-<br>kapital | Fremd-<br>kapital | Eigen-<br>kapital | Fremd-<br>kapital |   |                      |                      |
| <b>I. Sondervermögen</b>   |   |                      |                      |                             |                   |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 1. Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel   | 1.090   | 677                  | 450                  | 4.503                       | 50.187            |                   |                   |                   |                   | 25  | 25                   | 25                   |
| 2. Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel <sup>1</sup>                 | -9.061  |                      |                      | 67.665                      | 67.169            |                   |                   |                   |                   |   | -26.676              | -29.801              |
| 3. Eigenbetrieb Parken und Mobilität der<br>Landeshauptstadt Kiel <sup>6 7</sup>     | -746  | -715                 |                      | 1.738                       | 18.133            |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 4. Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe <sup>8</sup>                             |   |                      |                      |                             |                   |                   |                   |                   |                   |   |                      | -5.019               |
| <b>II. Zweckverbände</b>   |   |                      |                      |                             |                   |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 1. Zweckverband "Entwicklungsgemeinschaft<br>Altenholz-Dänischenhagen-Kiel"          | 42  |                      |                      | 106                         |                   | 106               |                   | 106               |                   |   |                      |                      |
| <b>III. Gesellschaften mit Beteiligung &gt; 25%</b>                                  |   |                      |                      |                             |                   |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 1. Horizon Kiel gGmbH  | 56  | 1                    | 7                    | 991                         | 437               |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 2. Kieler Bäder GmbH <sup>8</sup>  | 1   | 1                    |                      | 429                         | 181               |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 3. Kieler Woche Marketing GmbH   | -16   |                      |                      | 21                          | 8                 |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 4. Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG  | -248  | -544                 | -860                 | 812                         | 16                |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 5. Kieler Wohnungsgesellschaft Verwaltungs mbH                                       | -13   | 2                    |                      | 12                          | 26                |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 6. Kiel-Marketing GmbH   | -3  |                      | -2                   | 79                          | 150               |                   |                   |                   |                   | -602  | -737                 | -821                 |
| 7. Kiel Region GmbH  | -478  | -605                 | -716                 |                             | 292               |                   |                   |                   |                   | -175  | -222                 | -262                 |
| 8. KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Struktur-<br>entwicklungsgesellschaft mbH | 365   | -837                 | -448                 | 9.307                       | 8.979             |                   |                   |                   |                   | -680  | -1.140               | -1.310               |
| 9. KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH   | 1.623   | 1.918                | 1.900                | 9.313                       | 50.447            |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 10. Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG   | 5.289   | 3.899                | 4.045                | 6.113                       | 21.762            |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |

| Name   | Erfolgslage<br>Jahresüberschuss (+)<br>Jahresfehlbetrag (-) |                      |                      | Finanzlage inkl. Schulden * |                   |                   |                   |                   |                   | Haushaltsüberschuss (+)<br>Haushaltsdefizit (-) |                      |                      |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|----------------------|----------------------|
|  | Ist<br>2020<br>TEUR   | Plan<br>2021<br>TEUR | Plan<br>2022<br>TEUR | Ist 2020 TEUR               |                   | Plan 2021 TEUR    |                   | Plan 2022 TEUR    |                   | Ist<br>2020<br>TEUR                             | Plan<br>2021<br>TEUR | Plan<br>2022<br>TEUR |
|  |   |                      |                      | Eigen-<br>kapital           | Fremd-<br>kapital | Eigen-<br>kapital | Fremd-<br>kapital | Eigen-<br>kapital | Fremd-<br>kapital |   |                      |                      |
| 11. Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH <sup>2</sup>                                   | 1   |                      |                      | 28                          | 48                |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 12. Projektgesellschaft Kiel-Gaarden mbH   | 23  |                      |                      | 184                         | 44                |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 13. Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH - SFK <sup>4</sup>                            | -835  | -1.835               | -3.327               | 5.383                       | 9.376             |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 14. Seehafen Kiel GmbH & Co. KG  | -5.322  | 1.024                | 2.325                | 60.575                      | 140.656           |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| a. Flughafen Kiel GmbH   | 136   | -116                 | -10                  | 2.096                       | 724               |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| b. KombiPort Kiel GmbH <sup>2</sup>  | 4   |                      |                      | 143                         | 32                |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| c. Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG i. L. <sup>2 5 9</sup>                             |   |                      |                      |                             |                   |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| d. Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH i. L. <sup>2 5 9</sup>                          |   |                      |                      |                             |                   |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| e. Seehafen Kiel Stevedoring GmbH <sup>4</sup>   | 1.432   | 944                  | 1.005                | 900                         | 6.566             |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 15. Seehafen Kiel Verwaltungs-GmbH <sup>2</sup>  | -1  |                      |                      | 25                          | 6                 |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 16. Stadtwerke Kiel AG   | 29.151  | 41.856               |                      | 203.646                     | 420.331           |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 17. Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH  | 1.629   | -3.885               | -3.824               | 21.023                      | 54.283            |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| a. Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH   | 11  | -75                  | -36                  | 590                         | 256               |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| b. Städtisches MVZ Kiel GmbH   | 687   | 375                  | 529                  | 1.498                       | 1.481             |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 18. Wissenschaftszentrum Kiel GmbH   | 84  | 36                   | 48                   | 187                         | 1.045             |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 19. Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt<br>ZTS Grundstücksverwaltung GmbH | 94  | 28                   | 40                   | 6.251                       | 5.856             |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| <b>IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO</b>   |   |                      |                      |                             |                   |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 1. Theater Kiel AÖR <sup>3</sup>   | 2.056   |                      | -1.996               | 3.454                       | 4.648             | 3.454             | 4.648             | 1.458             | 4.648             | -17.111   | -17.687              | -18.371              |

| Name   | Erfolgslage                                  |                      |                      | Finanzlage inkl. Schulden * |                   |                   |                   |                   |                   | Haushaltsüberschuss (+)<br>Haushaltsdefizit (-) |                      |                      |
|--|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|----------------------|----------------------|
|  | Jahresüberschuss (+)<br>Jahresfehlbetrag (-) |                      |                      | Ist 2020 TEUR               |                   | Plan 2021 TEUR    |                   | Plan 2022 TEUR    |                   | Ist<br>2020<br>TEUR                             | Plan<br>2021<br>TEUR | Plan<br>2022<br>TEUR |
|  | Ist<br>2020<br>TEUR                          | Plan<br>2021<br>TEUR | Plan<br>2022<br>TEUR | Eigen-<br>kapital           | Fremd-<br>kapital | Eigen-<br>kapital | Fremd-<br>kapital | Eigen-<br>kapital | Fremd-<br>kapital |   |                      |                      |
| <b>V. Andere Anstalten</b>   |  |                      |                      |                             |                   |                   |                   |                   |                   |   |                      |                      |
| 1. Regionales Berufsbildungszentrum am Königsweg<br>der Landeshauptstadt Kiel AöR    | -2   |                      |                      | 229                         | 270               | 230               | 330               | 230               | 330               |   |                      |                      |
| 2. Regionales Berufsbildungszentrum am Schützenpark<br>der Landeshauptstadt Kiel AöR | 88   |                      |                      | 260                         | 875               | 260               | 1.019             | 288               | 1.054             |   |                      |                      |
| 3. Regionales Berufsbildungszentrum Technik<br>der Landeshauptstadt Kiel AöR         | 86   |                      | 10                   | 609                         | 93                | 609               | 93                | 609               | 93                |   |                      |                      |
| 4. Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft<br>der Landeshauptstadt Kiel AöR      | 245  |                      |                      | 912                         | 0                 | 912               | 0                 | 912               | 0                 |   |                      |                      |

\* Eigenkapital = In der Bilanz ausgewiesenes Stamm- bzw. Gezeichnetes Kapital + Rücklagen + Bilanzgewinn - Bilanzverlust  
Fremdkapital = In der Bilanz ausgewiesene Verbindlichkeiten + Rückstellungen

<sup>1</sup> Die Gesellschaftsanteile unter Ziffer III. werden im Eigenbetrieb Beteiligungen gehalten.

<sup>2</sup> Ein Wirtschaftsplan wird nicht aufgestellt bzw. liegen zum Redaktionsschluss keine Gremienbeschlüsse über die Wirtschaftspläne vor.

<sup>3</sup> Die Kalenderjahresübergreifenden Spielzeiten werden dem Haushaltsjahr zugeordnet, in dem sie enden. (Spielzeit 2019-2020 = Haushaltsjahr 2020).

<sup>4</sup> Vor Ergebnisabführung

<sup>5</sup> Der Jahresabschluss 2020 lag zum Redaktionsschluss nicht vor.

<sup>6</sup> Angaben Plan 2021 gemäß Nachtragswirtschaftsplan von Oktober 2021.

<sup>7</sup> Umbenennung (Ergänzung: „und Mobilität“) am 20.08.2021

<sup>8</sup> Errichtung einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe" zum 01.01.2022 und gleichzeitige Verschmelzung der Kieler Bäder GmbH auf diesen Betrieb

<sup>9</sup> Gesellschaft befindet sich auf Gesellschafterbeschluss vom 09.12.2020 in Liquidation.

## I. Sondervermögen

### 1. Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel

Der Abfallwirtschaftsbetrieb (ABK) nimmt für die Landeshauptstadt Kiel die hoheitlichen Aufgaben der Abfallentsorgung, Straßenreinigung und des Winterdienstes wahr. Weiterhin ist er für den städtischen Fuhrpark zuständig und betreibt neben Wertstoffhöfen, eine Papierumschlaganlage und die Deponie Schönwohld.

Die Erfolgssituation ist stark von den Entwicklungen der einzelnen Bereiche abhängig.

Im Jahr 2020 wurde ein Jahresgewinn in Höhe von rd. 1.090 TEUR erzielt (Vorjahr 2019: -1.446 TEUR). Die Eigenkapitalquote betrug rd. 8,2% der Bilanzsumme (Vorjahr 2019: 5,7%). Der ABK plante für 2021 einen Jahresüberschuss von 677 TEUR und für 2022 wird ein Jahresüberschuss von 450 TEUR erwartet.

### 2. Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel

Der Eigenbetrieb Beteiligungen (EBK) nimmt Aufgaben der Landeshauptstadt Kiel hinsichtlich der Verwaltung ihrer Beteiligungen, Eigenbetriebe und Anstalten öffentlichen Rechts wahr und ermöglicht eine einheitliche Willensbildung durch übergeordnete Steuerung. Daneben nimmt der EBK im Namen der LH Kiel die administrativen und operativen Aufgaben des Aufgabenträgers im Sinne des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Schleswig-Holstein vom 26. Juni 1995 in der jeweils geltenden Fassung wahr.

Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2020 mit rd. 67,7 Mio. EUR rd. 50,2% der Bilanzsumme. Der EBK schließt das Geschäftsjahr 2020 mit einem Verlust von 9.061 TEUR ab. Der Plan 2021 sieht ein ausgeglichenes Ergebnis (0 EUR) sowie einen Zuschuss aus dem allgemeinen Haushalt von 23,6 Mio. EUR vor. Für 2022 ist ein ausgeglichenes Ergebnis (0 EUR) unter Berücksichtigung eines Zuschusses aus dem allgemeinen Haushalt der LH Kiel von rd. 29,8 Mio. EUR veranschlagt.

### 3. Eigenbetrieb Parken und Mobilität der Landeshauptstadt Kiel

Der Eigenbetrieb Parken übernimmt den Betrieb, die Weiterentwicklung und den Bau von öffentlichen nicht gewidmeten Parkierungsanlagen sowie den Betrieb des Zentralen Omnibusbahnhofs (ZOB) einschl. des Interims-ZOB sowie der Mobilitätsstationen in Abstimmung mit dem Dezernat für Stadtentwicklung, Bauen und Umwelt.

Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2020 rd. 1,7 Mio. EUR (Vorjahr: 2,5 Mio. EUR). In 2020 wurde ein Jahresfehlbetrag von rd. 746 TEUR (Vorjahr: Jahresfehlbetrag rd. 20 TEUR) erzielt. Der Eigenbetrieb Parken erwartete für 2020 einen Jahresfehlbetrag von 781 TEUR. Für 2021 wird mit einem Jahresfehlbetrag von 715 TEUR gerechnet.

### 4. Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe

Auf Beschluss der Ratsversammlung vom 19.08.2021 wird zum 01.01.2022 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe“ errichtet. Ebenfalls mit Wirkung zum 01.01.2022 soll die Kieler Bäder GmbH auf die Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe verschmolzen werden. Gegenstand des Betriebes einschließlich seiner Hilfs- und Nebenbetriebe ist die Sicherstellung des laufenden wirtschaftlichen Betriebs der Hallen- und Freibäder, der Strände und Badestege der Landeshauptstadt Kiel, um die Grundversorgung der Allgemeinheit mit Sportangebot und Freizeitschwimmen zu gewährleisten.

Zur Erreichung eines ausgeglichenen Ergebnisses erhalten die Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe in 2022 einen Zuschuss der Landeshauptstadt Kiel in Höhe von rd. 5 Mio. EUR.

### III. Gesellschaften mit Beteiligung > 25%

#### 1. Horizon Kiel gGmbH

Die Gründung der Horizon Kiel gGmbH erfolgte zum 02.09.1998, zunächst als 100%-ige Tochter der LH Kiel. Seit dem 4.10.2001 hält die LH Kiel nur noch ein Drittel der Anteile, zwei Drittel hält die AMEOS Krankenhausgesellschaft Holstein mbH. Das Stammkapital des Unternehmens beträgt 38,1 TEUR.

Das Jahr 2020 schloss mit einem Gewinn in Höhe von rd. 56 TEUR ab. Für das Geschäftsjahr 2021 war ein Überschuss von rd. 1 TEUR geplant worden. Der Wirtschaftsplan 2022 sieht einen Gewinn von rd. 7 TEUR vor.

#### 2. Kieler Bäder GmbH

Die Gründung der Kieler Bäder GmbH erfolgte zum 22.08.2006. Das Stammkapital beträgt 25 TEUR und wird zu 100% von der LH Kiel gehalten.

Seit dem 01.01.2015 ist die Landeshauptstadt Kiel wieder Betreiberin der Schwimmhallen, Strände und des Freibades, während die Kieler Bäder GmbH per Dienstleistungsvertrag mit der Durchführung des Betriebes beauftragt ist. Das Jahr 2020 wurde mit einem Gewinn in Höhe von 1 TEUR abgeschlossen.

Auf Beschluss der Ratsversammlung vom 19.08.2021 wird die Kieler Bäder GmbH mit Wirkung zum 01.01.2022 auf die Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe verschmolzen.

#### 3. Kieler Woche Marketing GmbH

Die Kieler Woche Marketing GmbH wurde am 09.09.2004 gegründet. Das Stammkapital beträgt 25 TEUR. Die LH Kiel hält 50% der Anteile. Nachschussverpflichtungen für die LH Kiel bestehen nicht. Auswirkungen auf den städtischen Haushalt ergeben sich nicht. Die Gesellschaft hat in 2020 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. -16 TEUR ausgewiesen. Dieser wurde auf das Geschäftsjahr 2021 vorgetragen. Sowohl für das Jahr 2021 als auch für das Jahr 2022 wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis geplant.

#### 4. Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG

Die Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG wurde am 11.05.2020 gegründet. Gegenstand der Gesellschaft ist die Schaffung bezahlbaren Wohnraums für Personengruppen ohne / mit geringem Einkommen und für besondere Bedarfsgruppen in der Landeshauptstadt Kiel. Persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) ist die Kieler Wohnungsgesellschaft Verwaltung GmbH. Das Jahr 2020 wurde mit einem Verlust in Höhe von ca. -248 TEUR abgeschlossen. Für das Geschäftsjahr 2021 wird mit einem Fehlbetrag in Höhe von rd. -544 TEUR und für das Geschäftsjahr 2022 mit einem Fehlbetrag in Höhe von rd. -860 TEUR geplant. Die LHK Kiel leistet Einzahlungen zum Ausgleich der Fehlbeträge in Form von Betrauungsakten, die über den Eigenbetrieb Beteiligungen abgewickelt werden.

## **5. Kieler Wohnungsgesellschaft Verwaltungs GmbH**

Die Kieler Wohnungsgesellschaft Verwaltungs GmbH wurde am 22.04.2020 gegründet. Die Gesellschaft ist Komplementärin der Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG. Das Stammkapital beträgt 25 TEUR. Die LH Kiel hält 100% der Anteile. Für den Aufwand des Unternehmens wurden Erstattungsregelungen zwischen der Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG und der Kieler Wohnungsgesellschaft Verwaltungs GmbH festgelegt, so dass das Unternehmen grundsätzlich ein etwa ausgeglichenes Jahresergebnis erzielt.

## **6. Kiel-Marketing GmbH**

Die Kiel-Marketing GmbH wurde am 17.08.2006 gegründet. Das Stammkapital beträgt 25 TEUR. Die LH Kiel ist die alleinige Gesellschafterin.

Die Gesellschaft hat in 2020 einen Verlust von rd. -3 TEUR ausgewiesen. Dieser wurde auf das Geschäftsjahr 2021 vorgetragen. Die Zuschüsse der LH Kiel betragen dabei insgesamt 602 TEUR. Für 2021 ist ein Zuschussbedarf in Höhe von rd. 737 TEUR angemeldet. Für das Geschäftsjahr 2022 sind Zuschüsse in Höhe von 821 TEUR eingeplant. Geplant ist, das Jahr 2021 mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis abzuschließen. Für 2022 geht man von einem geringen Jahresfehlbetrag in Höhe von ca. -2 TEUR aus.

## **7. KielRegion GmbH**

Die Kiel Region GmbH wurde am 22.08.2008 gegründet. Das Stammkapital beträgt 50 TEUR. Die LH Kiel hält 36,7% der Anteile.

Der Jahresabschluss 2020 weist einen Jahresfehlbetrag von 478 TEUR aus. Gemäß Gesellschaftsvertrag sind die Gesellschafter verpflichtet, die Verluste bis zur im Wirtschaftsplan erwarteten Höhe im Verhältnis ihrer Anteile auszugleichen. Die Gesellschafter haben in 2021 beschlossen, auch den darüber hinaus entstandenen Verlust entsprechend auszugleichen. Der von der Landeshauptstadt Kiel zu leistende Betrag beläuft sich somit auf rd. 175 TEUR.

Für das Geschäftsjahr 2021 wurde ein Fehlbetrag von 605 TEUR (Anteil LH Kiel: 222 TEUR) und für das Geschäftsjahr 2022 ein Fehlbetrag von 716 TEUR (Anteil LH Kiel: 262 TEUR) geplant.

## **8. KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH**

Die KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH besteht seit dem 01.01.2012. Das Stammkapital beträgt 434 TEUR. Die LH Kiel ist die alleinige Gesellschafterin.

In 2020 hat die KiWi GmbH einen Überschuss von rd. 365 TEUR ausgewiesen. Dieser wird auf das Jahr 2021 vorgetragen. In 2021 ist ein Defizit von 837 TEUR, in 2022 ein Defizit von 448 TEUR geplant.

Die Landeshauptstadt Kiel hatte der KiWi GmbH in 2020 einen Zuschuss von 680 TEUR gewährt. Für 2021 ist ein Zuschuss von 1.140 TEUR und für 2022 ein Zuschuss in Höhe von 1.310 TEUR vorgesehen.

## **9. KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH**

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Fahrleistungen für Inhaber von Genehmigungen nach dem Personenbeförderungsgesetz. Die Gesellschaft ist auch berechtigt, selbst Genehmigungen nach dem Personenbeförderungsgesetz zu beantragen. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die ihrem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar dienen.

Maßgeblich für die Leistung und Ertrag der KVG war bis zum 31.12.2020 der Verkehrsvertrag mit dem Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel. Ab dem 01.01.2021 ist ein öffentlicher Dienstleistungsvertrag vereinbart. Auf der Grundlage dieser Verträge erwartet die KVG jährliche Jahresüberschüsse. Der Überschuss kann sich erhöhen, wenn Anreize erreicht werden, die Jahresüberschüsse dienen der Erhöhung des Eigenkapitals.

Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2020 rd. 9,3 Mio. EUR (Vorjahr: 7,7 Mio. EUR). Es konnte ein Jahresüberschuss von rd. 1.623 TEUR (Vorjahr: 256 TEUR) erzielt werden. Die KVG plante für 2021 einen Jahresüberschuss von rd. 1.918 TEUR. Der Plan 2022 sieht einen Jahresüberschuss von 1.901 TEUR vor.

## **10. Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG**

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Müllheizkraftwerkes in Kiel.

Persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) ist die Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH. Sie erbringt keine Einlage und ist nicht am Vermögen der Gesellschaft beteiligt. Die Kapitalanteile der Kommanditisten betragen zusammen 6.104 TEUR, wobei der Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel 51% (3.113 TEUR) und die REMONDIS GmbH 49% (2.991 TEUR) hält.

Im Geschäftsjahr 2020 erzielte die Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG einen Jahresüberschuss von rund 5.289 TEUR. Dem Eigenbetrieb Beteiligungen der LH Kiel wurden circa 2.697 TEUR zugewiesen (51% des Jahresüberschusses 2020).

Das Unternehmen plante für 2021 einen Jahresüberschuss in Höhe von rund 3.899 TEUR und für 2022 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von rund 4.045 TEUR geplant.

## **11. Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH**

Die Gesellschaft ist Komplementärin der Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG. Ihre Aufgabe besteht in der Geschäftsführung und Vertretung dieser Kommanditgesellschaft.

Das Unternehmen ist mit einem Stammkapital von 26 TEUR ausgestattet. Die Gesellschafter sind die LH Kiel, Eigenbetrieb Beteiligungen mit 51% und die REMONDIS GmbH mit 49%. Für den Aufwand des Unternehmens wurden entsprechende Erstattungsregeln zwischen der Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG und der Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH festgelegt, so dass das Unternehmen grundsätzlich ein etwa ausgeglichenes Jahresergebnis erzielt.

## **12. Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH**

Die Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH wurde am 18.04.2011 gegründet. Das Stammkapital beträgt 25 TEUR. Die LH Kiel ist die alleinige Gesellschafterin.

Die Gesellschaft hat in 2020 einen Gewinn in Höhe von rd. 23 TEUR ausgewiesen. Dieser wird auf das Geschäftsjahr 2021 vorgetragen. Für 2021 und 2022 sind ausgeglichene Ergebnisse geplant.

## **13. Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH - SFK**

Gegenstand des Unternehmens ist das Schleppen und Bergen von Schiffen sowie die Durchführung des Personenverkehrs auf der Kieler Förde und der Schwentine. Das Stammkapital der SFK beträgt rd. 51 TEUR. Die SFK schloss das Geschäftsjahr 2020 mit einem Fehlbetrag von 835 TEUR ab. Dieser Fehlbetrag wird auf Grundlage des Ergebnisabführungsvertrages zwischen dem Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel (EBK) und der SFK vom EBK ausgeglichen. Für das Jahr 2021 wurde ein Fehlbetrag von 1.835 TEUR und für das Geschäftsjahr 2022 wird ein Fehlbetrag von 3.327 TEUR geplant.

## **14. SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG**

Gegenstand des Unternehmens ist es, Hafenanlagen, Umschlaganlagen sowie die Eisenbahninfrastruktur im Hafenbereich vorzuhalten.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Seehafen Kiel Verwaltungs-GmbH, die am Vermögen der Gesellschaft nicht beteiligt ist. Alleinige Kommanditistin ist die LH Kiel, die einen Kapitalanteil in Höhe von 25.565 TEUR hält.

Im Jahr 2020 hat die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag von 5.322 TEUR ausgewiesen. Für das Jahr 2021 wurde ein Jahresüberschuss von 1.024 TEUR und für 2022 wird ein Überschuss von 2.325 TEUR geplant.

### **a. Flughafen Kiel GmbH**

Die Seehafen Kiel GmbH & Co. KG hat die Gesellschaftsanteile an dem Unternehmen von der Landeshauptstadt mit Wirkung vom 01.01.2012 übernommen. Das Stammkapital des Unternehmens beträgt 50 TEUR.

Die Flughafen Kiel GmbH wird von der Landeshauptstadt mit der Wahrnehmung gemeinwirtschaftlicher Verpflichtungen betraut. Hierfür erhält die Flughafengesellschaft einen jährlichen Zuschuss von bis zu 200 TEUR.

Unter Berücksichtigung der Betraumungsmittelzahlungen von jährlich 200 TEUR plant die Flughafengesellschaft für 2021 einen Fehlbetrag von 116 TEUR und für 2022 einen Fehlbetrag von 10 TEUR.

### **b. KombiPort Kiel GmbH**

Das Stammkapital des Unternehmens beträgt 60 TEUR. Die Beteiligung wird zu gleichen Teilen von der Seehafen Kiel GmbH & Co. KG und der „Kombiverkehr Deutsche Gesellschaft für kombinierten Güterverkehr mbH & Co. KG“ gehalten. Die KombiPort Kiel GmbH betreibt die Umschlaganlage für den kombinierten Verkehr an den Standorten Kiel Ostuferhafen und Kiel Schwedenkai. Sie hat die KV-Umschlaganlagen einschließlich mobiler Umschlaggeräte von der Seehafen Kiel GmbH & Co. KG angemietet.

### **c. Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs-GmbH i.L.**

Die Gesellschaft ist Komplementärin der SEEHAFEN Kiel Cruise GmbH & Co. KG. Ihre Aufgabe besteht in der Geschäftsführung und Vertretung dieser Kommanditgesellschaft.

Das Stammkapital des Unternehmens beträgt 25,2 TEUR. Die Seehafen Kiel GmbH & Co. KG; die Sartori & Berger GmbH & Co. KG sowie Herr Kai Trenner sind zu gleichen Teilen Gesellschafter des Unternehmens.

Die Gesellschaft befindet sich auf Gesellschafterbeschluss vom 09.12.2020 in Liquidation.

### **d. Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG i.L.**

Gegenstand der Gesellschaft ist es, zum Zwecke der verbesserten Auslastung und Vermarktung der im öffentlichen Interesse vorgehaltenen Kai- und Hafenanlagen im Wirtschaftshafen Kiel Dienstleistungen insbesondere für Kreuzfahrtschiffe und deren Passagiere zu erbringen.

Das Stammkapital des Unternehmens beträgt 150 TEUR. Die Seehafen Kiel GmbH & Co. KG; die Sartori & Berger GmbH & Co. KG sowie Herr Kai Trenner sind zu gleichen Teilen Gesellschafter des Unternehmens.

Die Gesellschaft befindet sich auf Gesellschafterbeschluss vom 09.12.2020 in Liquidation.

#### **e. Seehafen Kiel Stevedoring GmbH**

Die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co. KG zu 100% gehalten. Das Aufgabengebiet des Unternehmens umfasst alle hafenwirtschaftlichen Leistungen, die über die Hafenanlagen des Seehafen Kiel erbracht werden können. Das Stammkapital des Unternehmens beträgt 900 TEUR.

SK Steve hat im Jahr 2020 einen Gewinn von 1.434 TEUR erzielt, der aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages an die SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG abgeführt wird. Für 2021 wurde ein Gewinn von 944 TEUR und für 2022 wird ein Gewinn von 1.005 TEUR geplant.

#### **15. SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH**

Die Gesellschaft ist Komplementärin der SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG. Ihre Aufgabe besteht in der Geschäftsführung und Vertretung dieser Kommanditgesellschaft.

Das Stammkapital des Unternehmens beträgt 25,6 TEUR. Die Landeshauptstadt ist die alleinige Gesellschafterin.

#### **16. Stadtwerke Kiel AG**

Gegenstand des Unternehmens ist die umweltschonende Erzeugung, der Vertrieb, der Handel und die Verteilung von Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme, Aktivitäten im Bereich der Entsorgung und Telekommunikation sowie sämtliche damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte.

Die Gründung der Gesellschaft ist am 09.12.1965 erfolgt. Im Jahr 2000 erfolgte die 51%-ige Teilprivatisierung des bis dahin rein städtischen Unternehmens.

Das gezeichnete Kapital beträgt 110 Mio. DM (umgerechnet 56,2 Mio. EUR). Derzeit hält die MVV Energie AG 51% der Aktienanteile und der Eigenbetrieb Beteiligungen der LH Kiel 49%.

Die Gesellschaft hat ein Geschäftsjahr vom 01.10. eines Jahres bis zum 30.09. des Folgejahres. Im Geschäftsjahr 2020/21 erzielte die Stadtwerke Kiel AG einen Jahresüberschuss von circa 51,84 Mio. EUR. In der Hauptversammlung am 12.11.2021 wurde beschlossen, davon rund 4,69 Mio. EUR in die Gewinnrücklage einzustellen, circa 23,58 Mio. EUR auf neue Rechnung vorzutragen und 23,58 Mio. EUR an die beiden Aktionäre auszuschütten. Der Eigenbetrieb Beteiligungen der LH Kiel erhielt 2021 entsprechend seines Anteilsverhältnisses an der Stadtwerke Kiel AG (49%) eine Dividende von circa 11,55 Mio. EUR.

Für das Geschäftsjahr 2021/22 plant die Gesellschaft einen etwas geringeren Jahresüberschuss.

#### **17. Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH**

Zum 01.07.2004 erfolgte die Umwandlung des Städtischen Krankenhauses in eine GmbH. Das Stammkapital der Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH beträgt 5 Mio. EUR und wird zu 100% von der LH Kiel gehalten.

Das Geschäftsjahr 2020 wurde mit einem Gewinn in Höhe von rd. 1.629 TEUR abgeschlossen. Für das Geschäftsjahr 2021 war ein Verlust von rd. 3.884 TEUR geplant worden. Der Wirtschaftsplan 2022 sieht einen Verlust von rd. 3.825 TEUR vor.

##### **a. Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH**

Die „Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH“ wurde am 27.05.2004 gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von Dienstleistungen im Servicebereich. Das Stammkapital in Höhe von 25 TEUR wird zu 100% von der Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH gehalten.

Im Geschäftsjahr 2020 wurde ein Jahresüberschuss von rd. 11 TEUR erwirtschaftet. Für 2021 war ein Verlust von 75 TEUR erwartet worden. Der Wirtschaftsplan 2022 sieht einen Verlust von rd. 36 TEUR vor.

#### **b. Städtisches MVZ Kiel GmbH**

Die Gründung der Städtisches MVZ Kiel GmbH erfolgte zum 21.10.2005. Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von ambulanten Leistungen zur Versorgung der Patienten aus Kiel und Umgebung. Das Stammkapital beträgt 25 TEUR und wird zu 100% von der Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH gehalten.

In 2020 konnte ein Jahresüberschuss von rd. 687 TEUR erzielt werden. Für das Jahr 2021 wird mit einem positiven Ergebnis in Höhe von rd. 374 TEUR gerechnet. Im Wirtschaftsplan 2022 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. 529 TEUR veranschlagt.

### **18. Wissenschaftszentrum Kiel GmbH**

Die Wissenschaftszentrum Kiel GmbH wurde am 27.02.2004 gegründet. Das Stammkapital beträgt 30 TEUR. Die LH Kiel hält 75,5% der Anteile.

Das Geschäftsjahr 2020 hat die Gesellschaft mit einem Überschuss von rd. 84 TEUR abgeschlossen. Dieses wird auf das Geschäftsjahr 2021 vorgetragen. In 2021 ist ein Überschuss von rd. 36 TEUR, in 2022 ein Überschuss von rd. 48 TEUR geplant.

Ab 2021 gewährt die LH Kiel der Wissenschaftszentrum Kiel GmbH einen Zuschuss von 80 TEUR.

### **19. Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH**

Die Zentrum für Maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltungs GmbH wurde am 06.03.1948 gegründet. Das Stammkapital beträgt 512 TEUR. Die LH Kiel hält 94% und das Land Schleswig-Holstein 6% der Anteile.

Das Geschäftsjahr 2020 hat die Gesellschaft mit einem Überschuss von rd. 94 TEUR abgeschlossen. Dieser wurde auf das Geschäftsjahr 2021 vorgetragen. Für 2021 wurde ein Überschuss von rd. 28 TEUR, in 2022 ein Überschuss von rd. 40 TEUR geplant.

## **IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO**

### **1. Theater Kiel AöR**

Die Theater Kiel AöR wurde am 01.01.2007 gegründet. Für die Bilanzierung wurde ein abweichendes Wirtschaftsjahr vom 01.08. bis zum 31.07. des Folgejahres gewählt.

Die Jahresabschlüsse der AöR sind extrem von der Corona-Pandemie beeinflusst. In der Spielzeit 2019/2020 besuchten Corona bedingt rd. 183.300 Personen (Vorjahr: rd. 238.000) die Vorstellungen in den Sparten Musiktheater, Konzert, Ballett, Schauspiel und Werftparktheater. Es wurde ein Jahresüberschuss von rd. 2.056 TEUR erzielt (Vorjahr: Fehlbetrag 312 TEUR), das Eigenkapital beträgt zum 31.07.2020 rd. 3,4 Mio. EUR das entspricht einer Eigenkapitalquote: 21 %, (Vorjahr: 1,4 Mio. EUR und 18 %).

Die AöR plante für die Spielzeit 2020/2021 ein ausgeglichenes Jahresergebnis, voraussichtlich wird ein deutlicher Jahresüberschuss erzielt werden. Für die Spielzeit 2021/2022 wird ein Jahresfehlbetrag von rd. 2,0 Mio. EUR erwartet.

## Andere Anstalten

### 1. Regionales Berufsbildungszentrum am Königsweg der Landeshauptstadt Kiel AÖR

Das Regionale Berufsbildungszentrum am Königsweg der Landeshauptstadt Kiel wurde zum 01.01.2019 in der Rechtsform einer rechtsfähigen Anstalt des öffentlichen Rechts gegründet. Aufgabe des RBZ ist es, den staatlichen Bildungsauftrag nach § 101 Schleswig-Holsteinischen Schulgesetzes zu erfüllen. Daneben kann das RBZ zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fortbildung und Weiterbildung in Abstimmung mit den örtlichen Weiterbildungsverbänden übernehmen.

Das RBZ am Königsweg plante für 2020 ein ausgeglichenes Ergebnis, und erzielte einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 2 TEUR. Für 2022 ist ebenfalls ein ausgeglichenes Ergebnis geplant.

### 2. Regionales Berufsbildungszentrum am Schützenpark der Landeshauptstadt Kiel AÖR

Das Regionale Berufsbildungszentrum am Schützenpark der Landeshauptstadt Kiel wurde zum 01.01.2019 in der Rechtsform einer rechtsfähigen Anstalt des öffentlichen Rechts gegründet. Aufgabe des RBZ ist es, den staatlichen Bildungsauftrag nach § 101 Schleswig-Holsteinischen Schulgesetzes zu erfüllen. Daneben kann das RBZ zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fortbildung und Weiterbildung in Abstimmung mit den örtlichen Weiterbildungsverbänden übernehmen.

Das RBZ am Schützenpark erwartete für 2020 ein ausgeglichenes Ergebnis, für 2021 wird ebenfalls mit einem Ergebnis von 0 EUR gerechnet.

### 3. Regionales Berufsbildungszentrum Technik der Landeshauptstadt Kiel AÖR

Das Regionale Berufsbildungszentrum Technik der Landeshauptstadt Kiel wurde zum 01.01.2010 in der Rechtsform einer rechtsfähigen Anstalt des öffentlichen Rechts gegründet. Aufgabe des RBZ ist es, den staatlichen Bildungsauftrag nach § 101 Schleswig-Holsteinischen Schulgesetzes zu erfüllen. Daneben kann das RBZ zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fortbildung und Weiterbildung in Abstimmung mit den örtlichen Weiterbildungsverbänden übernehmen.

Das RBZ Technik in 2020 einen Jahresüberschuss von rd. 86 TEUR (2019: 94 TEUR) erzielt. Das Eigenkapital betrug zum 31.12.2020 rd. 609 TEUR, das entspricht einer Eigenkapitalquote von rd. 24 % (2019: rd. 523 TEUR; 19 %). Das RBZ Technik plante für 2021 ein ausgeglichenes Ergebnis, für 2022 wird mit einem positiven Ergebnis von 11 TEUR gerechnet.

### 4. Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft der Landeshauptstadt Kiel AÖR

Das Regionale Berufsbildungszentrum Wirtschaft der Landeshauptstadt Kiel wurde zum 22.08.2012 in der Rechtsform einer rechtsfähigen Anstalt des öffentlichen Rechts gegründet. Aufgabe des RBZ ist es, den staatlichen Bildungsauftrag nach § 101 Schleswig-Holsteinischen Schulgesetzes zu erfüllen. Daneben kann das RBZ zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fortbildung und Weiterbildung in Abstimmung mit den örtlichen Weiterbildungsverbänden übernehmen.

Das RBZ Wirtschaft hat in 2020 einen Jahresüberschuss von rd. 245 TEUR (2019: -64 TEUR) erzielt. Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2020 rd. 912 TEUR, das entspricht einer Eigenkapitalquote von rd. 25 % (Vorjahr: rd. 667 TEUR; 20 %). Die Pläne für 2021 und 2022 sehen ein jeweils ausgeglichenes Ergebnis vor.

**I) Übersicht über die Verbindlichkeiten aus Krediten der Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten (§ 6 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO-Doppik)**

Nachfolgend für:

- Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel
- Eigenbetrieb Beteiligung der Landeshauptstadt Kiel
- Eigenbetrieb Parken und Mobilität der Landeshauptstadt Kiel
- Flughafen Kiel GmbH
- Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe
- Kieler Verkehrsgesellschaft mbH
- Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH
- Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG
- Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH
- Seehafen Kiel GmbH & Co. KG
- Seehafen Kiel Stevedoring GmbH
- Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH
- Theater Kiel AöR
- Wissenschaftszentrum Kiel GmbH
- Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH

Für alle Abbildungen unter diesem Punkt gelten folgende Hinweise:

<sup>1</sup> Einwohnerzahl per 31.03. des jeweiligen Jahres, ab 2021: 246.390.

<sup>2</sup> Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

<sup>3</sup> Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigung aus Vorjahren.

<sup>4</sup> Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt.

**Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel**

| Haushaltsjahre                            | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung   | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|---|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------------|--|
|   | TEUR            | TEUR              | TEUR         | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1   | 2               | 3                 | 4            | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                  | 32.594          | 4.790             | 3.039        | 34.345          | 139                    | 4.833  |
| Ist 2019                                  | 34.345          | 4.833             | 3.203        | 35.975          | 145                    |  |
| Ist 2020                                  | 35.975          |                   | 3.700        | 32.275          | 131                    | 1.610  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                    | 32.275          | 6.868             | 3.715        | 35.428          | 143                    |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr <sup>4</sup></b> | <b>35.428</b>   | <b>3.537</b>      | <b>4.129</b> | <b>34.836</b>   | <b>141</b>             | -  |
| Soll 2023                                 | 34.836          | 3.790             | 3.824        | 34.802          | 141                    | -  |
| Soll 2024                                 | 34.802          | 1.125             | 3.840        | 32.087          | 130                    | -  |
| Soll 2025                                 | 32.087          | 1.085             | 3.335        | 29.837          | 121                    | -  |

**Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung   | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR         | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4            | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 13.984          | 7.391             | 2.198        | 19.177          | 78                     | 2.271  |
| Ist 2019                                 | 19.177          | 4.818             | 2.513        | 21.482          | 87                     | 8.033  |
| Ist 2020                                 | 21.482          | 10.471            | 2.754        | 29.199          | 118                    | 12.024   |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 29.199          | 25.398            | 2.693        | 51.904          | 210                    |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>51.904</b>   | <b>6.047</b>      | <b>2.948</b> | <b>55.003</b>   | <b>223</b>             | -  |
| Soll 2023                                | 55.003          | 5.207             | 3.671        | 56.539          | 229                    | -  |
| Soll 2024                                | 56.539          | 5.583             | 3.815        | 58.307          | 237                    | -  |
| Soll 2025                                | 58.307          | 1.691             | 3.831        | 56.167          | 228                    | -  |

**Eigenbetrieb Parken und Mobilität der Landeshauptstadt Kiel**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR       | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4          | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 5.525           | 4.963             | 206        | 10.282          | 42                     | 2.050  |
| Ist 2019                                 | 10.282          | 4.177             | 598        | 13.861          | 56                     | 1.229  |
| Ist 2020                                 | 13.861          | 1.358             | 600        | 14.619          | 59                     |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 14.619          | 171               | 607        | 14.183          | 57                     |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>14.183</b>   | <b>937</b>        | <b>530</b> | <b>14.590</b>   | <b>59</b>              | -  |
| Soll 2023                                | 14.590          | 63                | 467        | 14.186          | 58                     | -  |
| Soll 2024                                | 14.186          |                   | 500        | 13.686          | 56                     | -  |
| Soll 2025                                | 13.686          |                   | 480        | 13.206          | 54                     | -  |

**Flughafen Kiel GmbH**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR       | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4          | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 |                 |                   |            |                 |                        |  |
| Ist 2019                                 |                 |                   |            |                 |                        |  |
| Ist 2020                                 |                 | 340               | 11         | 329             | 1                      |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 329             |                   | 23         | 306             | 1                      |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>306</b>      | <b>5.770</b>      | <b>246</b> | <b>5.830</b>    | <b>24</b>              | -  |
| Soll 2023                                | 5.830           | 2.800             | 431        | 8.199           | 33                     | -  |
| Soll 2024                                | 8.199           | 300               | 491        | 8.008           | 33                     | -  |
| Soll 2025                                | 8.008           | 500               | 526        | 7.982           | 32                     | -  |

**Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR       | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4          | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 |                 |                   |            |                 |                        |  |
| Ist 2019                                 |                 |                   |            |                 |                        |  |
| Ist 2020                                 |                 |                   |            |                 |                        |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   |                 |                   |            |                 |                        |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>20.610</b>   | <b>2.698</b>      | <b>545</b> | <b>22.763</b>   | <b>92</b>              | -  |
| Soll 2023                                | 22.763          | 5.229             | 552        | 27.440          | 111                    | -  |
| Soll 2024                                | 27.440          | 1.869             | 561        | 28.748          | 117                    | -  |
| Soll 2025                                | 28.748          |                   | 570        | 28.178          | 114                    | -  |

**KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung   | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR         | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4            | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 11.650          | 3.627             | 2.690        | 12.587          | 51                     |  |
| Ist 2019                                 | 12.587          | 6.715             | 3.352        | 15.950          | 64                     |  |
| Ist 2020                                 | 15.950          | 13.985            | 3.502        | 26.433          | 107                    |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 26.433          | 17.080            | 4.579        | 38.934          | 158                    |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>38.934</b>   | <b>5.419</b>      | <b>5.117</b> | <b>39.236</b>   | <b>159</b>             | -  |
| Soll 2023                                | 39.236          |                   | 4.644        | 34.592          | 140                    | -  |
| Soll 2024                                | 34.592          | 10.000            | 4.848        | 39.744          | 161                    | -  |
| Soll 2025                                | 39.744          |                   | 4.804        | 34.940          | 142                    | -  |

**KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR       | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4          | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 3.700           |                   | 1.701      | 1.999           | 8                      |  |
| Ist 2019                                 | 1.999           | 2.000             | 1.999      | 2.000           | 8                      |  |
| Ist 2020                                 | 2.000           | 6.000             | 165        | 7.835           | 32                     |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 7.835           |                   | 240        | 7.595           | 31                     |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>7.595</b>    |                   | <b>240</b> | <b>7.355</b>    | <b>30</b>              | -  |
| Soll 2023                                | 7.355           |                   | 240        | 7.115           | 29                     | -  |
| Soll 2024                                | 7.115           |                   | 240        | 6.875           | 28                     | -  |
| Soll 2025                                | 6.875           |                   | 240        | 6.635           | 27                     | -  |

**Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR       | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4          | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 |                 |                   |            |                 |                        |  |
| Ist 2019                                 |                 |                   |            |                 |                        |  |
| Ist 2020                                 |                 |                   |            |                 |                        |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   |                 |                   |            |                 |                        |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> |                 | <b>11.100</b>     | <b>191</b> | <b>10.909</b>   | <b>44</b>              | -  |
| Soll 2023                                | 10.909          |                   | 221        | 10.688          | 43                     | -  |
| Soll 2024                                | 10.688          |                   | 221        | 10.467          | 42                     | -  |
| Soll 2025                                | 10.467          |                   | 221        | 10.246          | 42                     | -  |

**Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH - SFK**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR       | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4          | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 3.688           |                   | 601        | 3.087           | 12                     |  |
| Ist 2019                                 | 3.087           | 4.000             | 601        | 6.486           | 26                     |  |
| Ist 2020                                 | 6.486           | 3.000             | 395        | 9.091           | 37                     |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 9.091           | 9.750             | 513        | 18.328          | 74                     |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>18.328</b>   |                   | <b>898</b> | <b>17.430</b>   | <b>71</b>              | -  |
| Soll 2023                                | 17.430          | 10.000            | 1.062      | 26.368          | 107                    | -  |
| Soll 2024                                | 26.368          |                   | 1.326      | 25.042          | 102                    | -  |
| Soll 2025                                | 25.042          | 4.500             | 1.589      | 27.953          | 113                    | -  |

**SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung   | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR         | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4            | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 121.076         | 10.800            | 8.194        | 123.682         | 500                    |  |
| Ist 2019                                 | 123.682         | 14.650            | 8.828        | 129.504         | 523                    |  |
| Ist 2020                                 | 129.504         | 5.350             | 9.263        | 125.591         | 509                    |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 125.591         | 8.725             | 9.516        | 124.800         | 505                    |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>124.800</b>  | <b>4.816</b>      | <b>9.998</b> | <b>119.618</b>  | <b>485</b>             | -  |
| Soll 2023                                | 119.618         | 16.716            | 10.655       | 125.679         | 510                    | -  |
| Soll 2024                                | 125.679         | 1.863             | 10.337       | 117.205         | 476                    | -  |
| Soll 2025                                | 117.205         | 19.560            | 11.015       | 125.750         | 510                    | -  |

**Seehafen Kiel Stevedoring GmbH**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung   | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR         | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4            | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 5.158           | 1.510             | 1.139        | 5.529           | 22                     |  |
| Ist 2019                                 | 5.529           |                   | 1.161        | 4.368           | 18                     |  |
| Ist 2020                                 | 4.368           | 1.150             | 1.285        | 4.233           | 17                     |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 4.233           | 1.000             | 1.271        | 3.962           | 16                     |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>3.962</b>    | <b>1.360</b>      | <b>1.359</b> | <b>3.963</b>    | <b>16</b>              | -  |
| Soll 2023                                | 3.963           | 1.000             | 1.272        | 3.691           | 15                     | -  |
| Soll 2024                                | 3.691           | 500               | 1.002        | 3.189           | 13                     | -  |
| Soll 2025                                | 3.189           | 1.000             | 732          | 3.457           | 14                     | -  |

**Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung   | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR         | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4            | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 31.289          | 5.225             | 4.950        | 31.564          | 128                    |  |
| Ist 2019                                 | 31.564          | 5.693             | 4.803        | 32.454          | 131                    |  |
| Ist 2020                                 | 32.454          | 990               | 1.670        | 31.774          | 129                    |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 31.774          | 52.550            | 3.105        | 81.219          | 329                    |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>81.219</b>   | <b>75.320</b>     | <b>3.686</b> | <b>152.853</b>  | <b>620</b>             | -  |
| Soll 2023                                | 152.853         | 38.500            | 6.105        | 185.248         | 752                    | -  |
| Soll 2024                                | 185.248         | 18.000            | 7.929        | 195.319         | 793                    | -  |
| Soll 2025                                | 195.319         | 11.800            | 9.346        | 197.773         | 803                    | -  |

**Theater Kiel AöR**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR       | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4          | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 1.372           |                   | 401        | 971             | 4                      |  |
| Ist 2019                                 | 971             |                   | 419        | 552             | 2                      |  |
| Ist 2020                                 | 552             |                   | 241        | 311             | 1                      |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 311             |                   | 49         | 262             | 1                      |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>262</b>      |                   | <b>49</b>  | <b>213</b>      | <b>1</b>               | -  |
| Soll 2023                                | 213             |                   | 49         | 164             | 1                      | -  |
| Soll 2024                                | 164             |                   | 49         | 115             |                        | -  |
| Soll 2025                                | 115             |                   | 49         | 66              |                        | -  |

**Wissenschaftszentrum Kiel GmbH**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR       | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4          | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 1.206           |                   | 61         | 1.145           | 5                      |  |
| Ist 2019                                 | 1.145           |                   | 79         | 1.066           | 4                      |  |
| Ist 2020                                 | 1.066           |                   | 79         | 987             | 4                      |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 987             |                   | 79         | 908             | 4                      |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>908</b>      |                   | <b>79</b>  | <b>829</b>      | <b>3</b>               | -  |
| Soll 2023                                | 829             |                   | 79         | 750             | 3                      | -  |
| Soll 2024                                | 750             |                   | 79         | 671             | 3                      | -  |
| Soll 2025                                | 671             |                   | 79         | 592             | 2                      | -  |

**Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH**

| Haushaltsjahre                           | Stand am 01.01. | + Kreditaufnahmen | J. Tilgung | Stand am 31.12. |                        | nachrichtlich: Restkreditermächtigung <sup>2</sup> |
|--|-----------------|-------------------|------------|-----------------|------------------------|--|
|  | TEUR            | TEUR              | TEUR       | TEUR            | EUR/Einw. <sup>1</sup> | TEUR   |
| 1  | 2               | 3                 | 4          | 5               | 6                      | 7  |
| Ist 2018                                 | 6.133           |                   | 328        | 5.805           | 23                     |  |
| Ist 2019                                 | 5.805           |                   | 335        | 5.470           | 22                     |  |
| Ist 2020                                 | 5.470           | 200               | 304        | 5.366           | 22                     |  |
| Soll 2021 <sup>3</sup>                   | 5.366           | 350               | 280        | 5.436           | 22                     |  |
| <b>Soll im Haushaltsjahr<sup>4</sup></b> | <b>5.436</b>    | <b>550</b>        | <b>285</b> | <b>5.701</b>    | <b>23</b>              | -  |
| Soll 2023                                | 5.701           | 1.800             | 270        | 7.231           | 29                     | -  |
| Soll 2024                                | 7.231           |                   | 300        | 6.931           | 28                     | -  |
| Soll 2025                                | 6.931           |                   | 330        | 6.601           | 27                     | -  |

**m) Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und andere Anstalten (§ 6 Abs. 1 Nr. 16 GemHVO-Doppik)**

Nachfolgend für:

- Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel
- Eigenbetrieb Beteiligung der Landeshauptstadt Kiel
- Eigenbetrieb Parken und Mobilität der Landeshauptstadt Kiel
- Flughafen Kiel GmbH
- Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe
- Kieler Verkehrsgesellschaft mbH
- Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH
- Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG
- Kiel-Marketing GmbH
- Regionales Berufsbildungszentrum am Königsweg
- Regionales Berufsbildungszentrum am Schützenpark
- Regionales Berufsbildungszentrum Technik
- Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft
- Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH
- Seehafen Kiel GmbH & Co. KG
- Seehafen Kiel Stevedoring GmbH
- Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH
- Theater Kiel AöR
- Wissenschaftszentrum Kiel GmbH
- Zentrum für maritim Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH

Für alle Abbildungen unter diesem Punkt gelten folgende Hinweise:

<sup>1</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

<sup>2</sup> Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

<sup>3</sup> Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

<sup>4</sup> Kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

<sup>5</sup> Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

**Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist   | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|-------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |       |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR  | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3     | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 11.736                                    | 3.460 | 573  | 7.703                       |   |   |
| 2019                 | 13.038                                    | 6.663 | 105  | 6.270                       |   |   |
| 2020                 | 11.864                                    | 1.612 | 0  | 10.252                      |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 17.495                                    | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 4.655                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 6.082                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 3.739                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 5.005                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |

**Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist    | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|--------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |        |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR   | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3      | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 36.906                                    | 11.413 | 0  | 25.493                      |   |   |
| 2019                 | 34.372                                    | 12.333 |  | 22.039                      |   |   |
| 2020                 | 34.957                                    | 9.798  |  | 25.159                      |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 38.446                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 6.080                                     | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 6.601                                     | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 4.334                                     | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 2.096                                     | -      | -  | -                           | -                                       |   |

**Eigenbetrieb Parken und Mobilität der Landeshauptstadt Kiel**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist   | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|-------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |       |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR  | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3     | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 8.721                                     | 7.187 |  | 1.534                       |   |   |
| 2019                 | 5.946                                     | 5.946 |  | 0                           |   |   |
| 2020                 | 129                                       | 0     | 129  | 0                           |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 0   | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 1.556                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 614                                       | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 0   | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 0   | -     | -  | -                           | -                                       |   |

**Flughafen Kiel GmbH**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 106                                       | 43   |  | 63                          |   |   |
| 2019                 | 785                                       | 503  |  | 282                         |   |   |
| 2020                 | 813                                       | 334  | 17   | 462                         | 462                                     |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 730                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 5.780                                     | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 3.091                                     | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 311                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 511                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**Kieler Schwimm- und Sportstättenbetriebe**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 |   |      |  |                             |   |   |
| 2019                 |   |      |  |                             |   |   |
| 2020                 |   |      |  |                             |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    |   | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 3.530                                     | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 6.063                                     | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 2.947                                     | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 0   | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist    | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|--------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |        |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR   | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3      | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 10.215                                    | 8.681  | 1.534  | 0                           |   |   |
| 2019                 | 4.127                                     | 2.358  | 1.769  | 0                           |   |   |
| 2020                 | 21.757                                    | 14.851 |  | 6.906                       |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 39.543                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 20.620                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 11.899                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 27.174                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 14.075                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |

**KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist   | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|-------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |       |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR  | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3     | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 359                                       | 330   | 0  | 29                          |   |   |
| 2019                 | 4.875                                     | 4.224 | 0  | 651                         |   |   |
| 2020                 | 3.597                                     | 3.597 |  | 0                           |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 515                                       | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 165                                       | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 35  | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 35  | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 35  | -     | -  | -                           | -                                       |   |

**Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 |   |      |  |                             |   |   |
| 2019                 |   |      |  |                             |   |   |
| 2020                 | 29  | 29   |  | 0                           |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 45  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 11.115                                    | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 5   | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 5   | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 5   | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**Kiel-Marketing GmbH**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 4   | 4    | 0  | 0                           |   |   |
| 2019                 | 10  | 10   |  | 0                           |   |   |
| 2020                 | 10  | 10   |  | 0                           |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 30  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 100                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 10  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 10  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 10  | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**RBZ am Königsweg AöR**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 |   |      |  |                             |   |   |
| 2019                 |   | 57   |  |                             |   |   |
| 2020                 |   | 822  |  |                             |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 100                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 75  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 75  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 75  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 75  | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**Regionales Bildungszentrum am Schützenpark**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 |   |      |  |                             |   |   |
| 2019                 |   |      |  |                             |   |   |
| 2020                 |   |      |  |                             |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 278                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> |   | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 278                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 278                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 |   | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**RBZ Technik**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 247                                       | 247  |  | 0                           |   |   |
| 2019                 | 247                                       | 247  |  | 0                           |   |   |
| 2020                 | 298                                       | 298  |  | 0                           |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 298                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 500                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 500                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 500                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 500                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**RBZ Wirtschaft Kiel**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 302                                       | 164  | 0  | 138                         | 0                                       |   |
| 2019                 | 369                                       | 268  | 0  | 101                         | 0                                       |   |
| 2020                 | 255                                       | 192  | 0  | 63                          | 0                                       |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 255                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 220                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 240                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 220                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 470                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH - SFK**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist   | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|-------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |       |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR  | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3     | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 200                                       | 46    | 154  | 0                           |   |   |
| 2019                 | 4.161                                     | 18    | 0  | 4.143                       |   |   |
| 2020                 | 4.153                                     | 2.397 | 146  | 1.610                       |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 9.476                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 11.593                                    | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 10.090                                    | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 90  | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 4.510                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |

**SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist    | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|--------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |        |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR   | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3      | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 25.674                                    | 12.613 |  | 13.061                      |   |   |
| 2019                 | 29.788                                    | 20.467 |  | 9.321                       | 1.131                                   |   |
| 2020                 | 29.096                                    | 15.984 | 1.503  | 11.609                      | 6.088                                   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 11.756                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 18.219                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 20.723                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 2.114                                     | -      | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 39.238                                    | -      | -  | -                           | -                                       |   |

**Seehafen Kiel Stevedoring GmbH**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist   | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|-------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |       |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR  | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3     | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 1.332                                     | 1.195 | 87   | 50                          |   |   |
| 2019                 | 675                                       | 656   |  | 19                          | 35                                      |   |
| 2020                 | 1.900                                     | 755   | 345  | 800                         | 75                                      |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 1.815                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 2.233                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 1.090                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 550                                       | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 1.050                                     | -     | -  | -                           | -                                       |   |

**Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist   | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|-------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |       |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR  | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3     | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 10.098                                    | 8.100 |  | 1.998                       |   |   |
| 2019                 | 14.529                                    | 8.661 |  | 5.868                       |   |   |
| 2020                 | 25.466                                    | 4.036 |  | 21.430                      |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 55.522                                    | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 78.250                                    | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 41.429                                    | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 20.929                                    | -     | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 14.729                                    | -     | -  | -                           | -                                       |   |

**Theater Kiel AöR**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 813                                       | 593  | 0  | 220                         | 86                                      |   |
| 2019                 | 932                                       | 589  | 85   | 258                         | 83                                      |   |
| 2020                 | 946                                       | 532  | 128  | 286                         | 136                                     |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 731                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 292                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 585                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 585                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 585                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**Wissenschaftszentrum Kiel GmbH**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 66  | 58   |  | 8                           |   |   |
| 2019                 | 24  | 17   |  | 7                           | 7                                       |   |
| 2020                 | 17  | 17   |  | 0                           |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 20  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 20  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 20  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 20  | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 20  | -    | -  | -                           | -                                       |   |

**Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH**

| Haushaltsjahre       | Fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup> | Ist  | Nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup> | In das Folgejahr übertragen |   | nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>4</sup> |
|----------------------|---|------|--|-----------------------------|---|---|
|                      |   |      |  | Gesamt                      | aus Planungen der Vorjahre <sup>3</sup> |   |
|                      | TEUR                                      | TEUR | TEUR   | TEUR                        | TEUR                                    | TEUR  |
| 1                    | 2   | 3    | 4  | 5                           | 6                                       | 7   |
| 2018                 | 233                                       | 168  | 65   | 0                           |   |   |
| 2019                 | 642                                       | 258  |  | 384                         | 7                                       |   |
| 2020                 | 920                                       | 176  | 164  | 580                         |   |   |
| 2021 <sup>5</sup>    | 580                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| <b>Haushaltsjahr</b> | 1.030                                     | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2023                 | 1.950                                     | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2024                 | 150                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |
| 2025                 | 150                                       | -    | -  | -                           | -                                       |   |

## Weitere Bestandteile des Haushaltsplans

# **Jahresabschluss - Bilanz**

**zum**

**31.12.2020**

**Jahresabschluss – Bilanz zum 31.12.2020**

Landeshauptstadt Kiel

| <b>Nr.</b>     | <b>Bezeichnung</b>  | <b>Bilanzwerte zum<br/>31.12.2019 in €</b> | <b>Bilanzwerte zum<br/>31.12.2020 in €</b> |
|----------------|---|--|--|
|                | <b>AKTIVA</b>   | <b>1.802.830.909,19</b>                    | <b>1.922.290.728,09</b>                    |
|                | <b>1. Anlagevermögen</b>  | <b>1.579.011.619,68</b>                    | <b>1.649.411.649,18</b>                    |
| 01             | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände   | 1.738.133,65                               | 1.776.889,65                               |
| <b>02 - 09</b> | <b>1.2 Sachanlagen</b>  | <b>1.465.989.284,41</b>                    | <b>1.532.375.766,21</b>                    |
| 02             | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                     | 233.535.767,25                             | 235.708.272,26                             |
| 021            | 1.2.1.1 Grünflächen   | 127.517.633,68                             | 128.308.036,92                             |
| 022            | 1.2.1.2 Ackerland   | 7.228.455,78                               | 7.229.563,21                               |
| 023            | 1.2.1.3 Wald, Forsten   | 55.849.108,12                              | 55.955.992,16                              |
| 029            | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke  | 42.940.569,67                              | 44.214.679,97                              |
| 03             | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                       | 396.306.953,53                             | 421.304.479,53                             |
| 032            | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                       | 37.692.684,57                              | 38.452.942,08                              |
| 033            | 1.2.2.2 Schulen   | 242.432.083,40                             | 254.653.328,29                             |
| 031            | 1.2.2.3 Wohnbauten  | 15.935.755,04                              | 15.787.609,81                              |
| 034            | 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude   | 64.774.769,27                              | 74.318.969,86                              |
| 035            | 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude                       | 35.471.661,25                              | 38.091.629,49                              |
| 04             | 1.2.3 Infrastrukturvermögen   | 564.280.228,38                             | 566.130.286,03                             |
| 041            | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                            | 85.404.796,48                              | 86.001.049,43                              |
| 042            | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel  | 67.552.033,00                              | 67.762.681,00                              |
| 043            | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen            | 71.678,00                                  | 52.979,00                                  |
| 044            | 1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen                         | 228.086.685,00                             | 220.656.490,00                             |
| 045            | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen           | 141.518.694,00                             | 150.373.775,43                             |
| 046            | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                            | 41.646.341,90                              | 41.283.311,17                              |
| 05             | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                                      | 7.031,00                                   | 203.508,00                                 |
| 06             | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                       | 3.420.262,58                               | 3.618.843,98                               |
| 07             | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                             | 16.155.044,00                              | 19.036.991,00                              |
| 08             | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                      | 55.997.389,76                              | 59.422.340,89                              |
| 09             | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                  | 196.286.607,91                             | 226.951.044,52                             |
|                | <b>1.3 Finanzanlagen</b>  | <b>111.284.201,62</b>                      | <b>115.258.993,32</b>                      |
| 10             | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                      | 2.723.433,85                               | 2.433.567,54                               |
| 11             | 1.3.2 Beteiligungen   | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 12             | 1.3.3 Sondervermögen  | 75.829.447,43                              | 80.918.474,94                              |
| 13             | 1.3.4 Ausleihungen  | 17.109.090,92                              | 16.421.059,38                              |
| 13-            | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 4.021.346,00                               | 4.232.042,66                               |
| 13-            | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen   | 13.087.744,92                              | 12.189.016,72                              |
| 14             | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens   | 15.622.229,42                              | 15.485.891,46                              |

**Jahresabschluss – Bilanz zum 31.12.2020**

Landeshauptstadt Kiel

| <b>Nr.</b>   | <b>Bezeichnung</b>   | <b>Bilanzwerte zum<br/>31.12.2019 in €</b> | <b>Bilanzwerte zum<br/>31.12.2020 in €</b> |
|--------------|--|--|--|
|              | <b>2. Umlaufvermögen</b>                                     | <b>93.395.813,47</b>                       | <b>121.907.994,06</b>                      |
| <b>15</b>    | <b>2.1. Vorräte</b>  | <b>625.554,82</b>                          | <b>784.088,50</b>                          |
| 151 - 153    | 2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe                         | 610.419,16                                 | 693.698,51                                 |
| 1551,<br>156 | 2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen            | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 1552,<br>154 | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren                          | 15.135,66                                  | 90.389,99                                  |
| 157 - 159    | 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte            | 0,00                                       | 0,00                                       |
|              | <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>     | <b>62.408.674,37</b>                       | <b>67.546.386,04</b>                       |
| 161          | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 28.561.749,88                              | 31.357.544,13                              |
| 169          | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen             | 21.256.698,23                              | 23.490.086,17                              |
| 171          | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen      | 5.312.398,25                               | 4.883.043,50                               |
| 179          | 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen                  | 2.474.162,59                               | 1.427.661,30                               |
| 178          | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände                          | 4.803.665,42                               | 6.388.050,94                               |
| <b>14-</b>   | <b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                   | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |
| <b>18</b>    | <b>2.4 Liquide Mittel</b>                                    | <b>30.361.584,28</b>                       | <b>53.577.519,52</b>                       |
| <b>19</b>    | <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                         | <b>130.423.476,04</b>                      | <b>150.971.084,85</b>                      |
|              | <b>SUMME AKTIVA</b>  | <b>1.802.830.909,19</b>                    | <b>1.922.290.728,09</b>                    |
|              | <b>PASSIVA</b>   | <b>1.802.830.909,19</b>                    | <b>1.922.290.728,09</b>                    |
| <b>20</b>    | <b>1. Eigenkapital</b>                                       | <b>296.904.001,68</b>                      | <b>367.987.576,04</b>                      |
| 201          | 1.1 Allgemeine Rücklage                                      | 317.039.391,07                             | 280.558.218,42                             |
| 202          | 1.2 Sonderrücklage   | 1.312.449,41                               | 1.465.837,01                               |
| 203          | 1.3. Ergebn isrücklage                                       | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 204          | 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag                           | -25.412.019,07                             | -3.606.027,95                              |
| 205          | 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                      | 3.964.180,27                               | 89.569.548,56                              |
| <b>23</b>    | <b>2. Sonderposten</b>                                       | <b>319.248.914,76</b>                      | <b>334.770.431,27</b>                      |
| 231          | 2.1 für aufzulösende Zuschüsse                               | 26.496.965,30                              | 27.379.436,65                              |
| 232          | 2.2 für aufzulösende Zuweisungen                             | 212.541.741,42                             | 221.608.911,94                             |
| 233          | 2.3 für Beiträge   | 64.672.352,64                              | 64.234.965,00                              |
| 2331         | 2.3.1 aufzulösende Beiträge                                  | 64.672.352,64                              | 64.234.965,00                              |
| 2332         | 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge                            | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 234          | 2.4 für Gebührenaussgleich                                   | 6.774.848,01                               | 12.893.690,08                              |
| 235          | 2.5 für Treuhandvermögen                                     | 3.461.224,04                               | 3.483.544,80                               |
| 236          | 2.6 für Dauergrabpflege                                      | 987.348,35                                 | 974.857,10                                 |
| 239          | 2.7 Sonstige Sonderposten                                    | 4.314.435,00                               | 4.195.025,70                               |

**Jahresabschluss – Bilanz zum 31.12.2020**

Landeshauptstadt Kiel

| Nr.            | Bezeichnung  | Bilanzwerte zum<br>31.12.2019 in € | Bilanzwerte zum<br>31.12.2020 in € |
|----------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>25 - 28</b> | <b>3. Rückstellungen</b>   | <b>495.903.641,24</b>              | <b>526.339.181,66</b>              |
| 2511           | 3.1.1 Pensionsrückstellungen   | 418.011.926,00                     | 441.903.979,00                     |
| 251            | 3.1.2 Versorgungsrücklage  | 13.608.017,23                      | 13.340.273,86                      |
| 2512           | 3.2 Beihilferückstellungen   | 54.759.562,31                      | 60.452.464,33                      |
| 281            | 3.3 Altersteilzeitrückstellungen   | 523.421,00                         | 928.958,00                         |
| 261            | 3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten                                       | 0,00                               | 0,00                               |
| 262            | 3.5 Altlastenrückstellungen  | 0,00                               | 0,00                               |
| 282-           | 3.6 Steuerrückstellungen   | 59.600,00                          | 85.100,00                          |
| 283            | 3.7 Verfahrensrückstellungen   | 7.074.146,04                       | 7.455.189,37                       |
| 284            | 3.8 Finanzausgleichsrückstellungen   | 0,00                               | 0,00                               |
| 27             | 3.9 Instandhaltungsrückstellungen  | 0,00                               | 0,00                               |
| 285            | 3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten ohne Rechnung                              | 1.866.968,66                       | 2.173.217,10                       |
| 289            | 3.11 Sonstige andere Rückstellungen  | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>3</b>       | <b>4. Verbindlichkeiten</b>  | <b>640.860.897,70</b>              | <b>618.728.344,37</b>              |
| 30-            | 4.1 Anleihen   | 0,00                               | 0,00                               |
| 32             | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition                                   | 452.091.240,30                     | 498.313.765,62                     |
| 32-            | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen                     | 0,00                               | 0,00                               |
| 32-            | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich   | 0,00                               | 0,00                               |
| 32-            | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt   | 452.091.240,30                     | 498.313.765,62                     |
| 33-            | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten   | 85.000.000,00                      | 20.000.000,00                      |
| 34             | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 37.062.878,57                      | 35.679.278,85                      |
| 35             | 4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen                                   | 9.699.016,56                       | 8.545.474,59                       |
| 36             | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 3.046.607,30                       | 2.908.582,35                       |
| 37             | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten   | 53.961.154,97                      | 53.281.242,96                      |
| <b>39</b>      | <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>  | <b>49.913.453,81</b>               | <b>74.465.194,75</b>               |
|                | <b>SUMME PASSIVA</b>   | <b>1.802.830.909,19</b>            | <b>1.922.290.728,09</b>            |

Nachrichtlich:

- |   |                  |
|---|------------------|
| 1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: | 4.838 T€         |
| 2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: | 105.580 T€       |
| 3. Summe der von der LH Kiel übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag):         | 103.226.363,11 € |

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

(§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

| Haushaltsjahre                    | Allgemeine Rücklage am 31.12. | Sonderrücklage am 31.12. | Ergebnisrücklage am 31.12. | vorgetragener Jahresfehlbetrag | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | Eigenkapital am 31.12 | Bilanzsumme am 31.12. | Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme in % |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
|                                   | in TEUR                       | in TEUR                  | in TEUR                    | in TEUR                        | in TEUR                             | in TEUR               | in TEUR               |  |
| 2008                              | 368.020                       | 34.327                   | 55.203                     | 0                              | -834                                | 456.716               | 1.605.442             | 28,4   |
| <i>Korrekturen zur EB in 2009</i> | <i>6.014</i>                  | <i>-4.142</i>            | <i>-1.113</i>              |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2009                              | 374.034                       | 30.185                   | 53.256                     | 0                              | -37.567                             | 419.908               | 1.582.596             | 26,5   |
| <i>Korrekturen zur EB in 2010</i> |                               |                          | <i>5.884</i>               |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2010                              | 374.034                       | 30.185                   | 21.573                     | 0                              | -19.858                             | 405.934               | 1.628.203             | 24,9   |
| <i>Korrekturen zur EB in 2011</i> | <i>29.194</i>                 | <i>-29.242</i>           | <i>-1.715</i>              |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2011                              | 403.228                       | 943                      | 0                          | 0                              | -50.870                             | 353.301               | 1.653.057             | 21,4   |
| <i>Korrekturen zur EB in 2012</i> | <i>-505</i>                   | <i>26</i>                |                            |                                |                                     |                       |                       |  |
| <i>sonstige Veränderungen</i>     | <i>-4.088</i>                 |                          |                            |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2012                              | 398.635                       | 969                      | 0                          | -50.870                        | -84.892                             | 263.842               | 1.666.984             | 15,8   |
| <i>Korrekturen zur EB in 2013</i> | <i>5.294</i>                  |                          | <i>934</i>                 |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2013                              | 403.929                       | 969                      | 0                          | -134.828                       | -48.052                             | 222.018               | 1.694.042             | 13,1   |
| <i>Veränderung in 2014</i>        |                               | <i>13</i>                |                            |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2014                              | 403.929                       | 982                      | 0                          | -182.880                       | -58.232                             | 163.799               | 1.672.447             | 9,8  |
| <i>Veränderung in 2015</i>        | <i>244</i>                    |                          |                            | <i>23</i>                      |                                     |                       |                       |  |
| 2015                              | 404.173                       | 982                      | 0                          | -241.089                       | -3.606                              | 160.460               | 1.662.671             | 9,7  |
| <i>Veränderung in 2016</i>        |                               | <i>18</i>                |                            |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2016                              | 404.173                       | 1.000                    | 0                          | -244.695                       | 13.242                              | 173.720               | 1.674.747             | 10,4   |
| <i>Ausgleich Fehlbetrag 2011</i>  | <i>-50.870</i>                |                          |                            | <i>50.870</i>                  |                                     |                       |                       |  |
| <i>Abtrag Überschuss 2016</i>     | <i>13.242</i>                 |                          |                            | <i>-13.242</i>                 |                                     |                       |                       |  |
| <i>Veränderungen in 2017</i>      | <i>7.348</i>                  | <i>31</i>                |                            | <i>-957</i>                    |                                     |                       |                       |  |
| 2017                              | 373.893                       | 1.031                    | 0                          | -194.782                       | 28.037                              | 208.179               | 1.721.200             | 12,1   |
| <i>Ausgleich Fehlbetrag 2012</i>  | <i>-84.892</i>                |                          |                            | <i>84.892</i>                  |                                     |                       |                       |  |
| <i>Abtrag Überschuss 2017</i>     | <i>28.037</i>                 |                          |                            | <i>-28.037</i>                 |                                     |                       |                       |  |
| <i>Veränderungen in 2018</i>      | <i>1</i>                      | <i>13</i>                |                            |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2018                              | 317.039                       | 1.044                    | 0                          | -109.890                       | 84.478                              | 292.671               | 1.743.060             | 16,8   |
| <i>Veränderungen in 2019</i>      |                               | <i>269</i>               |                            |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2019                              | 317.039                       | 1.313                    | 0                          | -25.412                        | 3.964                               | 296.904               | 1.802.831             | 16,5   |
| <i>Ausgleich Fehlbetrag 2013</i>  | <i>-48.052</i>                |                          |                            | <i>48.052</i>                  |                                     |                       |                       |  |
| <i>Ausgleich Fehlbetrag 2014</i>  | <i>-58.232</i>                |                          |                            | <i>58.232</i>                  |                                     |                       |                       |  |
| <i>Abtrag Überschuss 2018</i>     | <i>84.478</i>                 |                          |                            | <i>-84.478</i>                 |                                     |                       |                       |  |
| <i>Abtrag Überschuss 2019</i>     | <i>3.964</i>                  |                          |                            | <i>-3.964</i>                  |                                     |                       |                       |  |
| <i>Veränderungen in 2020</i>      | <i>-18.639</i>                | <i>153</i>               |                            |                                |                                     |                       |                       |  |
| 2020                              | 280.558                       | 1.466                    | 0                          | -3.606                         | 89.570                              | 367.988               | 1.922.291             | 19,1   |
| Ansatz 2021                       | 280.558                       | 1.466                    | 0                          | 85.964                         | -84.339                             | 283.649               |                       |  |
| <b>Haushaltsjahr 2022</b>         | 280.558                       | 1.466                    | 0                          | 1.625                          | -85.287                             | 198.362               |                       |  |
| Plan 2023                         | 280.558                       | 1.466                    | 0                          | -83.662                        | -79.505                             | 118.857               |                       |  |
| Plan 2024                         | 280.558                       | 1.466                    | 0                          | -163.167                       | -68.997                             | 49.860                |                       |  |
| Plan 2025                         | 280.558                       | 1.466                    | 0                          | -232.164                       | -70.558                             | -20.698               |                       |  |

## Haushaltsplan 2022

### Verpflichtungsermächtigungen 2022

| VE-Nr.             | Bezeichnung  | kassenwirksam<br>2023 | kassenwirksam<br>2024 | kassenwirksam<br>2025 |
|--------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1115050146         | Anbau und Mensa Kieler Gelehrtenschule             | -386.000              | 0                     | 0                     |
| 1115050155         | Neubau Rettungswache m. Atemschutzbereich - FW Ost | -3.051.000            | 0                     | 0                     |
| 1115050156         | Neubau einer Mehrzweckhalle an der Hauptwache      | -2.494.000            | 0                     | 0                     |
| 1115050160         | Sporthalle Grundschule Wellsee                     | -1.098.000            | 0                     | 0                     |
| 1115050162         | Sanierung Kieler Schloss                           | -12.443.000           | 0                     | 0                     |
| 1115050163         | Umsetzung Sanierungsgutachten Fr.- Junge - Schulen | -1.182.000            | 0                     | 0                     |
| 1115050164         | Neubau Feuerwache Nord                             | -1.390.000            | 0                     | 0                     |
| 1115050171         | Ersatzbau und Gebäudesanierung Max-Planck-Schule   | -179.000              | 0                     | 0                     |
| 1115050176         | Neubau einer Grundschule in Gaarden                | -7.629.000            | -10.151.000           | -1.420.000            |
| 1115050178         | Sanierung Adolf-Reichwein-Schule                   | -10.000               | 0                     | 0                     |
| 1115050182         | Verwaltungsgebäude Grundschule Kronsburg           | -16.000               | 0                     | 0                     |
| 1115070026         | Komplettsanierung Hans-Geiger-Gymnasium            | -3.654.000            | -2.309.000            | 0                     |
| 1115070027         | Grundsanierung Bodelschwinghaus                    | -1.457.000            | 0                     | 0                     |
| 1260010001         | Fahrzeuge und sonstige Transportmittel             | -730.000              | 0                     | 0                     |
| 1260010007         | Technische Arbeitsgeräte, Werkzeuge Bran.          | -30.000               | 0                     | 0                     |
| 1260010009         | Technische Ausrüstung / Ausbildung-Brandschutz     | -450.000              | 0                     | 0                     |
| 2170010021         | Inventar Mensa u. Küche Hans-Geiger-Gymnasium      | -210.000              | 0                     | 0                     |
| 2430010200         | Digitalisierung der Schulen                        | -500.000              | 0                     | 0                     |
| 3650010024         | Neugestaltung Außenanlage KTE Hangstraße           | -100.000              | 0                     | 0                     |
| 3650020350         | Neu- u. Anbauten KTE Freier Träger                 | -1.300.000            | 0                     | 0                     |
| 4240020030         | Umbau Holstein Stadion                             | -18.300.000           | -5.600.000            | -5.600.000            |
| 5220050006         | Neubau Frauenhaus                                  | -500.000              | 0                     | 0                     |
| 5380010194         | Hasseer Straße                                     | -500.000              | -1.900.000            | -600.000              |
| 5380010195         | Kieler Weg/ Bogenstraße Äußere Erschl. Kieler Süde | -545.000              | -3.245.000            | 0                     |
| 5380010196         | Lornsenstraße (Gerhardstr. Adolfstr.)              | -1.100.000            | 0                     | 0                     |
| 5380010197         | Mettenhofer Weg                                    | -500.000              | 0                     | 0                     |
| 5380010202         | 2. -DRL Heidenberger Teich (SW) BA 2b              | -800.000              | -1.200.000            | -200.000              |
| 5380010225         | Preetzer Str. 2. BA Sörensenstr. Ostring           | -400.000              | 0                     | 0                     |
| 5380010229         | Schilksee Nord DRLTG                               | -1.000.000            | 0                     | 0                     |
| 5380010233         | Z. Forst zw. Marconistr. u. z. Forst 25b           | -500.000              | -600.000              | 0                     |
| 5380010234         | Bunsenstr. zw. Edisonstr. u. Wellseedamm           | -25.000               | -1.400.000            | -975.000              |
| 5410010227         | Roskilder Weg Fußgängerquerung/Bahngleis           | -350.000              | 0                     | 0                     |
| 5410010240         | Mobilstationen                                     | -500.000              | 0                     | 0                     |
| 5410010302         | Zum Forst - Gehweg-                                | -2.900.000            | -100.000              | 0                     |
| 5410010303         | Holsteinstadion 2. Erschließung                    | -1.500.000            | -100.000              | -1.900.000            |
| 5410010304         | Holstenstraße Aufstiegsbauwerk                     | -1.500.000            | -500.000              | 0                     |
| 5410010309         | Edisonstr. zw. Bunsenstr. u. Wellseedamm           | -650.000              | 0                     | 0                     |
| 5410010314         | Exerzierplatz zw. RH u. Knooper Weg                | -50.000               | 0                     | 0                     |
| 5420010068         | Neu- und Umbau von Lichtsignalanlagen              | -150.000              | 0                     | 0                     |
| 5420010116         | Brückensanierung                                   | -200.000              | 0                     | 0                     |
| 5420010259         | Ersatzneubau Brücke Schlüsbek Rönne                | -800.000              | 0                     | 0                     |
| 5420010310         | Prieser Strand                                     | -650.000              | 0                     | 0                     |
| 5430010114         | Umbau der Wertstraße                               | -2.050.000            | -1.500.000            | 0                     |
| 5440010107         | Grundinstand- setzung Brücke Barkauer Kreuz        | -750.000              | 0                     | 0                     |
| 5440010257         | Grundinstands. neue Schwent.Brücke 5.BA            | -500.000              | -1.000.000            | 0                     |
| 5440010306         | Erweiterung Holtenauer Knoten                      | -50.000               | -70.000               | -70.000               |
| 5510021101         | Fahrzeuge und sonstige Transportmittel             | -420.000              | 0                     | 0                     |
| 5510021564         | Neugestaltung Schützenpark                         | -320.000              | 0                     | 0                     |
| 5530018620         | Einrichtung eines Staudenquartiers                 | -40.000               | 0                     | 0                     |
| <b>Gesamtsumme</b> |  | <b>-75.859.000</b>    | <b>-29.675.000</b>    | <b>-10.765.000</b>    |

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen  
voraussichtlich  
fällig werdenden Auszahlungen**

(§ 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

| insgesamt<br>- in TEUR - | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>im Haushaltsplan<br>des Jahres                                       | Voraussichtlich fällige Auszahlungen<br>- in TEUR - |               |               |          |
|--------------------------|---|---|---------------|---------------|----------|
|                          |   | 2023  | 2024          | 2025          | 2026 ff. |
| 1.620                    | <b>2020</b>   | 1.620   | 0             | 0             | 0        |
| 2.802                    | <b>Änd. d. 1. NT 2020</b>   | 2.802   | 0             | 0             | 0        |
| 12.453                   | <b>2021</b>   | 7.753   | 2.480         | 2.220         | 0        |
| -5.338                   | <b>Änd. d. 1. NT 2021</b>   | -905  | -2.213        | -2.220        | 0        |
| 116.299                  | <b>2022</b>   | 75.859  | 29.675        | 10.765        | 0        |
| <b>127.836</b>           | <b>Summe</b>  | <b>87.129</b>                                       | <b>29.942</b> | <b>10.765</b> | <b>0</b> |
|                          | <u>Nachrichtlich</u><br>im Finanzplan vor-<br>gesehene Kredit-<br>aufnahmen (ohne<br>Umschuldungskredite) | 113.791   | 109.865       | 114.601       | 0        |

Übersicht zum Ergebnisplan (Erträge und Aufwendungen)

| Ertrags- und Aufwandsarten |                |   | Ergebnis des Vorjahres   | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planung Haushaltsjahr + 1 | Planung Haushaltsjahr + 2 | Planung Haushaltsjahr + 3 |
|----------------------------|----------------|---|--|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                            |                |   | in EUR   | in EUR               | in EUR                     | in EUR                    | in EUR                    | in EUR                    |
| 1 <sup>1</sup>             | 2 <sup>2</sup> | 3   | 4  | 5                    | 6                          | 7                         | 8                         | 9                         |
| 40                         | 01             | Steuern und ähnliche Abgaben                  | 401 Grundsteuern und Gewerbesteuern, 402 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer, 403 Gemeindesteuern wie Vergnügungssteuer, Hundesteuer oder Zweitwohnungsteuer, 405 Ausgleichsleistungen (Familienleistungsausgleich, Leist. d. Landes aus d. Umsetzung Hartz IV)   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 41                         | 02             | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 411 Gemeinde- und Kreisschlüsselzuweisungen, 412 Fehlbetragszuweisungen, 413 Allgemeine Zuweisungen vom Land (übergemeindliche Aufgaben, Spielbankenabgabe), 414 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, 416 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, 419 Leistungsbeteilig. d. Bundes b. Leistungen f. Unterkunft u. Heizung  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 42                         | 03             | + Sonstige Transfererträge                    | 421 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, 422 Ersatz v. sozialen Leistungen in Einrichtungen, 423 Schuldendiensthilfen, 429 Andere sonstige Transfererträge  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 43                         | 04             | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte     | 431 Verwaltungsgebühren, 432 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, 436 Zweckgebundene Abgaben  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 441<br>442<br>446          | 05             | + Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 441 Mieten und Pachten, 442 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten, 446 (Sonstige) privatrechtliche Leistungsentgelte  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 448                        | 06             | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen        | 448 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von allen Bereichen (Bund, Land wie bspw. für Kosten der Sozialhilfe, Gemeinden, dem Jobcenter, Unternehmen usw.)  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 45                         | 07             | + Sonstige Erträge                            | 451 Konzessionsabgabe, 452 Erstattung von Steuern, 456 Weitere ordentliche Erträge (z.B. Bußgelder), 458 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (Ertr. a.d. Auflös./Herabsetzung v. Rückstellungen)  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 471                        | 08             | + Aktivierte Eigenleistungen                  | 471 Aktivierte Eigenleistungen (z.B. für Architektenleistungen städt. Bauingenieure für eigene Investitionsmaßnahmen)  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 472                        | 09             | + / - Bestandsveränderungen                   | 472 Bestandsveränderungen  |                      |                            |                           |                           |                           |
|                            | 10             | <b>= Erträge</b>                              |  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 50                         | 11             | Personalaufwendungen                          | 501 Dienstaufwendungen (für Beamtinnen und Beamte, Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer oder sonst. Honorare), 502 Beiträge zu Versorgungskassen, 503 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, 504 Beihilfen, 505 Zuführung zu Pensionsrückstellungen, ...  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 51                         | 12             | + Versorgungsaufwendungen                     | 511 Versorgungsaufwendungen für Beamtinnen und Beamte, 514 Beihilfen, ...  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 52                         | 13             | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 521 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, 522 Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen (wie Straßen, Sportanlagen u. sonst. Tiefbauten), 523 Mieten und Pachten (auch Erbbau- und Erbpachtzinsen), 524 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (wie Grundstücksabgaben, Wasser-, Gas- und Strombezug, Heizstoffe, Fernwärme oder Gebäudereinigung) 525 Haltung von Fahrzeugen, 526 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (z.B. Aus- und Fortbildung), 527 Besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwand (z.B. Büroinventar, Betriebsgerät, Ersatzbeschaffung für Festwerte), 528 Erwerb von Vorräten (z.B. Beköstigungsmittel), 529 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Lermittel, Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulen), Spezielle Zweckausgaben der Verwaltungszweige) |                      |                            |                           |                           |                           |
| 57                         | 14             | + Bilanzielle Abschreibungen                  | 571 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände, 572 AfA auf Finanzanlagen, 573 AfA auf Umlaufvermögen   |                      |                            |                           |                           |                           |

<sup>1</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>2</sup> Laufende Nummerierung der Spalte

Übersicht zum Ergebnisplan (Erträge und Aufwendungen)

| <b>Ertrags- und Aufwandsarten</b> |                |  | Ergebnis des Vorjahres   | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planung Haushaltsjahr + 1 | Planung Haushaltsjahr + 2 | Planung Haushaltsjahr + 3 |
|-----------------------------------|----------------|--|--|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                   |                |  | in EUR   | in EUR               | in EUR                     | in EUR                    | in EUR                    | in EUR                    |
| 1 <sup>1</sup>                    | 2 <sup>2</sup> | 3  | 4  | 5                    | 6                          | 7                         | 8                         | 9                         |
| 53                                | 15             | + Transferaufwendungen   | 531 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, 533 Sozialtransferaufwendungen (z.B. Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, der Grundsicherung u.ä.), 534 Steuerbeteiligungen (v.a. Gewerbesteuerumlage)  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 54                                | 16             | + Sonstige Aufwendungen  | 541 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen, 542 Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten (u.a. für ehrenamtliche Tätigkeit, Schülerbeförderungskosten, Mitgliedsbeiträge), 543 Geschäftsaufwendungen (wie bspw. Bürobedarf, Post- u. Telefongebühren, Reisekosten), 544 Steuern und Versicherungen, 545 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (Land, Gemeinden übrige Bereiche), 546 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (insbes. für Unterkunft u. Heizung an Arbeitsuchende) |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                   | 17             | <b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>                           |  |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                   | 18             | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b> |  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 46                                | 19             | + Finanzerträge  | 461 Zinserträge, 465 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen, 469 Sonstige Finanzerträge   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 55                                | 20             | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                             | 551 Zinsaufwendungen (insbes. an Kreditinstitute), 559 Sonstige Finanzaufwendungen   |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                   | 21             | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                         |  |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                   | 22             | <b>= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>                         |  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 48                                | 28             | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                            | 481 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (für Mieten, Betriebskosten und Verwaltungskostenbeiträgen)  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 58                                | 29             | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                     | 581 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (für Mieten, Betriebskosten und Verwaltungskostenbeiträgen)   |                      |                            |                           |                           |                           |

Übersicht zum Finanzplan (Ein- und Auszahlungen)

| Ein- und Auszahlungsarten |                |   | Ergebnis des Vorjahres  | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planung Haushaltsjahr + 1 | Planung Haushaltsjahr + 2 | Planung Haushaltsjahr + 3 |
|---------------------------|----------------|---|---|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                           |                |   | in EUR  | in EUR               | in EUR                     | in EUR                    | in EUR                    | in EUR                    |
| 1 <sup>1</sup>            | 2 <sup>2</sup> | 3   | 4   | 5                    | 6                          | 7                         | 8                         | 9                         |
| 60                        | 01             | Steuern und ähnliche Abgaben                        | 601 Grundsteuern und Gewerbesteuern, 602 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer, 603 Gemeindesteuern wie Vergnügungssteuer, Hundesteuer oder Zweitwohnungsteuer, 605 Ausgleichsleistungen (Familienleistungsausgleich, Leist. d. Landes aus d. Umsetzung Hartz IV)  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 61                        | 02             | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 611 Gemeinde- und Kreisschlüsselzuweisungen, 612 Fehlbetragszuweisungen, 613 Allgemeine Zuweisungen vom Land (übergemeindliche Aufgaben, Spielbankenabgabe), 614 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, 619 Leistungsbeteilig. d. Bundes b. Leistungen f. Unterkunft u. Heizung   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 62                        | 03             | + Sonstige Transfereinzahlungen                     | 621 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, 622 Ersatz v. sozialen Leistungen in Einrichtungen, 623 Schuldendiensthilfen, 629 Andere sonstige Transfereinzahlungen  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 63                        | 04             | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 631 Verwaltungsgebühren, 632 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, 636 Zweckgebundene Abgaben   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 641<br>642<br>646         | 05             | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                | 641 Mieten und Pachten,<br>642 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten<br>646 (Sonstige) privatrechtliche Leistungsentgelte   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 648                       | 06             | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 648 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von allen Bereichen (Bund, Land wie bspw. für Kosten der Sozialhilfe, Gemeinden, dem Jobcenter, Unternehmen usw.)  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 65                        | 07             | + Sonstige Einzahlungen                             | 651 Konzessionsabgabe, 652 Erstattung von Steuern, 656 Besondere Einzahlungen (z.B. Bußgelder)  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 66                        | 08             | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen            | 661 Zinseinzahlungen, 665 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen, 669 Sonstige Finanzeinzahlungen  |                      |                            |                           |                           |                           |
|                           | 09             | <b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> |   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 70                        | 10             | Personalauszahlungen                                | 701 Dienstbezüge und dgl. (für Beamtinnen und Beamte, Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer oder sonst. Honorare), 702 Beiträge zu Versorgungskassen, 703 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, 704 Beihilfen  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 71                        | 11             | + Versorgungsauszahlungen                           | 711 Versorgungsbezüge für Beamtinnen und Beamte, 714 Beihilfen, ...   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 72                        | 12             | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen       | 721 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, 722 Unterhaltung sonst. bewegliches Vermögen (wie Straßen, Sportanlagen und sonst. Tiefbauten), 723 Mieten und Pachten (auch Erbbau- und Erbpachtzinsen), 724 Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (wie Grundstücksabgaben, Wasser-, Gas- und Strombezug, Heizstoffe, Fernwärme oder Gebäudereinigung) 725 Haltung von Fahrzeugen, 726 Besondere zahlungswirksame Auszahlungen. f. Beschäftigte (z.B. Aus- und Fortbildung), 727 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (z.B. Büroinventar, Betriebsgerät, Ersatzbeschaffung für Festwerte), 728 Erwerb von Vorräten (z.B. Beköstigungsmittel), 729 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Lernmittel, Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulen), Spezielle Zweckausgaben der Verwaltungszweige) |                      |                            |                           |                           |                           |
| 75                        | 13             | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen            | 751 Zinsauszahlungen (insbes. an Kreditinstitute), 759 Sonstige Finanzauszahlungen  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 73                        | 14             | + Transferauszahlungen                              | 731 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, 733 Sozialtransferauszahlungen (z.B. Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, der Grundversicherung u.ä.), 734 Steuerbeteiligungen (v.a. Gewerbesteuerumlage)  |                      |                            |                           |                           |                           |

<sup>1</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>2</sup> Laufende Nummerierung der Spalte

Übersicht zum Finanzplan (Ein- und Auszahlungen)

| Ein- und Auszahlungsarten |                |   | Ergebnis des Vorjahres   | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planung Haushaltsjahr + 1 | Planung Haushaltsjahr + 2 | Planung Haushaltsjahr + 3 |
|---------------------------|----------------|---|--|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                           |                |   | in EUR   | in EUR               | in EUR                     | in EUR                    | in EUR                    | in EUR                    |
| 1 <sup>1</sup>            | 2 <sup>2</sup> | 3   | 4  | 5                    | 6                          | 7                         | 8                         | 9                         |
| 74                        | 15             | + Sonstige Auszahlungen   | 741 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen, 742 Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten (u.a. für ehrenamtliche Tätigkeit, Schülerbeförderungskosten, Mitgliedsbeiträge), 743 Geschäftsauszahlungen (wie bspw. Bürobedarf, Post- u. Telefongebühren, Reisekosten), 744 Steuern und Versicherungen, 745 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (Land, Gemeinden übrige Bereiche), 746 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (insbes. für Unterkunft u. Heizung an Arbeitsuchende) |                      |                            |                           |                           |                           |
|                           | 16             | <b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>                          |  |                      |                            |                           |                           |                           |
|                           | 17             | <b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)</b>                                 |  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 681                       | 18             | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund und Land an die Stadt für Schulbau, Straßenbau und andere Investitionsvorhaben   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 682                       | 19             | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                  | Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 683                       | 20             | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen                                 | Einzahlungen aus dem Verkauf von beweglichen Sachen über 150 EUR   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 684                       | 21             | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen  | Veräußerung von Finanzanlagen usw.<br>Rückflüsse von Kapitaleinlagen   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 685                       | 22             | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen  | Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen (z.B. Rückzahlungen)  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 686                       | 23             | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)                       | Rückzahlungen von gewährten Darlehen<br>Einnahmen aus Bürgschaften und Gewährsverträgen  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 688                       | 24             | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | Beiträge für Investitionsvorhaben im Straßen- und Kanalbau nach BauGB und KAG  |                      |                            |                           |                           |                           |
|                           | 25             | + sonstige Investitionseinzahlungen   |  |                      |                            |                           |                           |                           |
|                           | 26(5)          | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   |  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 781                       | 27             | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 782                       | 28             | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                       | Kauf von Grundstücken und Gebäuden   |                      |                            |                           |                           |                           |

Übersicht zum Finanzplan (Ein- und Auszahlungen)

| <b>Ein- und Auszahlungsarten</b> |                |   | Ergebnis des Vorjahres  | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planung Haushaltsjahr + 1 | Planung Haushaltsjahr + 2 | Planung Haushaltsjahr + 3 |
|----------------------------------|----------------|---|---|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                  |                |   | in EUR  | in EUR               | in EUR                     | in EUR                    | in EUR                    | in EUR                    |
| 1 <sup>1</sup>                   | 2 <sup>2</sup> | 3   | 4   | 5                    | 6                          | 7                         | 8                         | 9                         |
| 783                              | 29             | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                  | Kauf von beweglichen Sachen über 150 EUR (z.B. Maschinen, Fahrzeugen, Inventar der Dienst- und Betriebsräume, Hard- und Software, Sammelposten) |                      |                            |                           |                           |                           |
| 784                              | 30             | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                               | Erwerb von Finanzanlagen  |                      |                            |                           |                           |                           |
| 785                              | 31             | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | Auszahlungen für städtische Baumaßnahmen einschließlich der Baunebenkosten (z.B. auch zu aktivierende Eigenleistungen)                          |                      |                            |                           |                           |                           |
| 786                              | 32             | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter) | Gewährung von Krediten an Dritte  |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 33             | + Sonstige Investitionsauszahlungen   |   |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 34             | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br/>(= Zeilen 27 bis 33)</b>      |   |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 35             | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(= Zeilen 26 und 34)</b>             |   |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 36             | <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag<br/>(= Zeilen 17 und 35)</b>          |   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 692                              | 37             | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | Kreditaufnahme (keine Kassenkredite)  |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 38             | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel    |   |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 39             | + Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)                             |   |                      |                            |                           |                           |                           |
| 792                              | 40             | - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | Kredittilgungen (keine Kassenkredite)   |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 41             | - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel      |   |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 42             | - Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)                              |   |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 43             | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit<br/>(= Zeilen 37 bis 42)</b>            |   |                      |                            |                           |                           |                           |
|                                  | 44             | <b>= Finanzmittelsaldo<br/>(= Zeilen 36 und 43)</b>                           |   |                      |                            |                           |                           |                           |

# Ergebnis- und Finanzplan

# Haushaltsplan 2022

## Ergebnisplan

|                   |           |  | Ergebnis<br>Jahresabschluss | Haushaltsansatz       |                       |                       | Mittelfristige Ergebnisplanung |                       |  |
|-------------------|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--|
| Konten            | Nr.       | Bezeichnung  | 2020<br>in EUR              | 2021<br>in EUR        | 2022<br>in EUR        | 2023<br>in EUR        | 2024<br>in EUR                 | 2025<br>in EUR        |  |
| 40                | 01        | Steuern und ähnliche Abgaben   | 365.401.932                 | 320.496.300           | 322.189.900           | 326.909.900           | 334.929.900                    | 342.459.900           |  |
| 41                | 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 420.989.919                 | 356.709.100           | 353.368.900           | 385.368.300           | 396.351.800                    | 407.029.900           |  |
| 42                | 03        | + Sonstige Transfererträge   | 15.031.932                  | 12.835.300            | 13.761.500            | 13.759.800            | 13.752.600                     | 13.779.100            |  |
| 43                | 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 90.095.529                  | 88.318.700            | 115.351.900           | 110.260.500           | 107.590.400                    | 107.945.900           |  |
| 441<br>442<br>446 | 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 42.249.965                  | 41.495.800            | 43.208.100            | 43.239.300            | 43.234.800                     | 43.218.100            |  |
| 448               | 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 214.952.315                 | 225.001.400           | 230.893.500           | 226.659.800           | 230.950.400                    | 236.401.200           |  |
| 45                | 07        | + Sonstige Erträge   | 56.108.846                  | 37.552.800            | 40.561.500            | 41.118.700            | 40.685.800                     | 39.657.000            |  |
| 471               | 08        | + Aktivierte Eigenleistungen   | 2.432.623                   | 2.160.100             | 2.844.600             | 1.441.000             | 1.735.400                      | 1.269.600             |  |
| 472               | 09        | +/- Bestandsveränderungen  | 158.534                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                              | 0                     |  |
|                   | <b>10</b> | <b>= Erträge</b>   | <b>1.207.421.594</b>        | <b>1.084.569.500</b>  | <b>1.122.179.900</b>  | <b>1.148.757.300</b>  | <b>1.169.231.100</b>           | <b>1.191.760.700</b>  |  |
| 50                | 11        | Personalaufwendungen   | -277.900.330                | -296.522.900          | -308.346.500          | -318.885.600          | -329.384.700                   | -340.013.500          |  |
| 51                | 12        | + Versorgungsaufwendungen  | -32.112.387                 | -31.320.500           | -31.647.600           | -32.778.500           | -33.876.300                    | -34.984.200           |  |
| 52                | 13        | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | -145.422.853                | -165.963.400          | -163.694.400          | -160.148.000          | -154.761.400                   | -153.837.100          |  |
| 57                | 14        | + Bilanzielle Abschreibungen   | -55.281.186                 | -57.398.400           | -56.964.600           | -59.512.500           | -62.061.400                    | -64.609.700           |  |
| 53                | 15        | + Transferaufwendungen   | -427.946.655                | -440.948.600          | -478.493.900          | -489.152.800          | -490.971.700                   | -504.047.600          |  |
| <b>54</b>         | <b>16</b> | <b>+ Sonstige Aufwendungen</b>   | <b>-160.966.460</b>         | <b>-157.535.500</b>   | <b>-156.590.500</b>   | <b>-154.934.900</b>   | <b>-154.300.400</b>            | <b>-153.930.600</b>   |  |
|                   | <b>17</b> | <b>= Aufwendungen<br/>(= Zeilen 11 bis 16)</b>                               | <b>-1.099.629.871</b>       | <b>-1.149.689.300</b> | <b>-1.195.737.500</b> | <b>-1.215.412.300</b> | <b>-1.225.355.900</b>          | <b>-1.251.422.700</b> |  |
|                   | <b>18</b> | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>     | <b>107.791.724</b>          | <b>-65.119.800</b>    | <b>-73.557.600</b>    | <b>-66.655.000</b>    | <b>-56.124.800</b>             | <b>-59.662.000</b>    |  |
| 46                | 19        | + Finanzerträge  | 1.358.515                   | 803.200               | 1.122.700             | 1.002.500             | 980.300                        | 956.200               |  |
| 55                | 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     | -19.580.690                 | -20.022.000           | -12.852.000           | -13.852.000           | -13.852.000                    | -11.852.000           |  |
|                   | <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                             | <b>-18.222.175</b>          | <b>-19.218.800</b>    | <b>-11.729.300</b>    | <b>-12.849.500</b>    | <b>-12.871.700</b>             | <b>-10.895.800</b>    |  |
|                   | <b>22</b> | <b>= Jahresergebnis<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b>                             | <b>89.569.549</b>           | <b>-84.338.600</b>    | <b>-85.286.900</b>    | <b>-79.504.500</b>    | <b>-68.996.500</b>             | <b>-70.557.800</b>    |  |
| 48                | 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                  | 71.175.700                  | 73.151.900            | 118.759.400           | 120.114.900           | 121.502.100                    | 122.974.800           |  |
| 58                | 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                             | -71.175.700                 | -73.151.900           | -118.759.400          | -120.114.900          | -121.502.100                   | -122.974.800          |  |
|                   | <b>31</b> | <b>= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen<br/>(= Zeilen 28 und 29)</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                       | <b>0</b>              |  |

## Haushaltsplan 2022

### Ergebnisplan - Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand



|              |   | Ergebnis<br>Jahresabschluss | Haushaltsansatz    |                    | Mittelfristige Ergebnisplanung |                    |                    |
|--------------|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Konten       | Bezeichnung   | 2020<br>in EUR              | 2021<br>in EUR     | 2022<br>in EUR     | 2023<br>in EUR                 | 2024<br>in EUR     | 2025<br>in EUR     |
| 571 +<br>574 | AfA auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände,<br>Sachanlagen u. geleistete<br>Zuwendungen | -51.452.374                 | -47.107.200        | -56.064.600        | -58.612.500                    | -61.161.400        | -63.709.700        |
| 416 +<br>437 | - Erträge aus der<br>Auflösung von<br>Sonderposten  | 18.692.052                  | 19.867.800         | 18.673.700         | 18.673.700                     | 18.673.700         | 18.673.700         |
|              | <b>Nettoabschreibungs-<br/>aufwand</b>  | <b>-32.760.322</b>          | <b>-27.239.400</b> | <b>-37.390.900</b> | <b>-39.938.800</b>             | <b>-42.487.700</b> | <b>-45.036.000</b> |

# Haushaltsplan 2022

## Finanzplan

|                   |           |   | Ergebnis<br>Jahresabschluss | Haushaltsansatz       |                       |                       | Mittelfristige Finanzplanung |                       |  |
|-------------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|--|
| Konten            | Nr.       | Bezeichnung   | 2020<br>in EUR              | 2021<br>in EUR        | 2022<br>in EUR        | 2023<br>in EUR        | 2024<br>in EUR               | 2025<br>in EUR        |  |
| 60                | 01        | Steuern und ähnliche Abgaben  | 370.859.048                 | 320.496.300           | 322.189.900           | 326.909.900           | 334.929.900                  | 342.459.900           |  |
| 61                | 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 409.308.599                 | 343.541.700           | 341.735.300           | 373.734.700           | 384.718.200                  | 395.396.300           |  |
| 62                | 03        | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 15.042.081                  | 12.835.300            | 13.761.500            | 13.759.800            | 13.752.600                   | 13.779.100            |  |
| 63                | 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 83.341.410                  | 84.232.600            | 107.588.400           | 103.107.100           | 103.210.700                  | 103.316.200           |  |
| 641<br>642<br>646 | 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 42.341.504                  | 41.495.800            | 43.208.100            | 43.239.300            | 43.234.800                   | 43.218.100            |  |
| 648               | 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 216.822.449                 | 225.001.400           | 230.893.500           | 226.659.800           | 230.950.400                  | 236.401.200           |  |
| 65                | 07        | + Sonstige Einzahlungen   | 21.319.582                  | 23.222.000            | 27.356.000            | 27.445.000            | 27.423.000                   | 27.383.500            |  |
| 66                | 08        | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 13.929.857                  | 2.353.200             | 2.160.700             | 2.040.500             | 2.018.300                    | 1.994.200             |  |
|                   | <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>1.172.964.530</b>        | <b>1.053.178.300</b>  | <b>1.088.893.400</b>  | <b>1.116.896.100</b>  | <b>1.140.237.900</b>         | <b>1.163.948.500</b>  |  |
| 70                | 10        | Personalauszahlungen  | -263.282.389                | -277.928.800          | -292.607.800          | -303.087.100          | -313.124.300                 | -323.214.700          |  |
| 71                | 11        | + Versorgungsauszahlungen   | -30.657.855                 | -30.087.900           | -30.800.800           | -31.903.100           | -32.972.400                  | -34.049.500           |  |
| 72                | 12        | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -148.013.991                | -165.963.400          | -163.694.400          | -160.148.000          | -154.761.400                 | -153.837.100          |  |
| 75                | 13        | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | -19.755.590                 | -20.022.000           | -12.852.000           | -13.852.000           | -13.852.000                  | -11.852.000           |  |
| 73                | 14        | + Transferauszahlungen  | -431.913.234                | -440.948.600          | -478.493.900          | -489.152.800          | -490.971.700                 | -504.047.600          |  |
| 74                | 15        | + Sonstige Auszahlungen   | -150.458.966                | -150.903.400          | -150.772.700          | -150.883.700          | -151.055.700                 | -151.110.600          |  |
|                   | <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>-1.044.082.025</b>       | <b>-1.085.854.100</b> | <b>-1.129.221.600</b> | <b>-1.149.026.700</b> | <b>-1.156.737.500</b>        | <b>-1.178.111.500</b> |  |
|                   | <b>17</b> | <b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)</b>   | <b>128.882.505</b>          | <b>-32.675.800</b>    | <b>-40.328.200</b>    | <b>-32.130.600</b>    | <b>-16.499.600</b>           | <b>-14.163.000</b>    |  |
| 681               | 18        | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                | 40.481.673                  | 27.899.310            | 14.694.600            | 42.914.300            | 31.271.700                   | 3.746.200             |  |
| 682               | 19        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden  | 3.293.984                   | 1.847.800             | 1.500.100             | 1.500.100             | 1.500.100                    | 1.000.100             |  |
| 683               | 20        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen   | 55.954                      | 46.700                | 15.700                | 15.700                | 35.700                       | 35.700                |  |
| 684               | 21        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen  | 121.960                     | 1.100                 | 1.000                 | 1.000                 | 900                          | 900                   |  |
| 685               | 22        | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen  | 0                           | 0                     | 0                     | 0                     | 0                            | 0                     |  |
| 686               | 23        | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 1.391.200                   | 1.108.600             | 1.711.500             | 1.773.200             | 1.794.500                    | 1.719.800             |  |
| 688               | 24        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 1.945.325                   | 1.018.000             | 550.000               | 250.000               | 250.000                      | 250.000               |  |
| 689               | 25        | + Sonstige Investitionseinzahlungen   | 0                           | 0                     | 0                     | 0                     | 0                            | 0                     |  |
|                   | <b>26</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>47.290.095</b>           | <b>31.921.510</b>     | <b>18.472.900</b>     | <b>46.454.300</b>     | <b>34.852.900</b>            | <b>6.752.700</b>      |  |
| 781               | 27        | Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) | -28.796.391                 | -15.723.700           | -10.321.000           | -32.460.500           | -15.276.500                  | -33.229.500           |  |
|                   |           |   |                             |                       |                       | (-19.600.000)         | (-5.600.000)                 | (-5.600.000)          |  |
| 782               | 28        | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | -5.313.834                  | -7.776.900            | -2.152.400            | -12.367.400           | -30.312.100                  | -31.094.200           |  |
| 783               | 29        | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)                               | -11.909.026                 | -20.396.410           | -21.816.500           | -23.369.200           | -14.210.300                  | -20.000.000           |  |
|                   |           |   |                             |                       |                       | (-2.440.000)          | (0)                          | (0)                   |  |
| 784               | 30        | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen   | -5.506.344                  | -5.001.100            | -1.000                | -1.000                | -900                         | -900                  |  |
| 785               | 31        | + Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)  | -82.471.400                 | -54.465.000           | -101.438.800          | -91.930.400           | -84.808.300                  | -36.952.800           |  |
|                   |           |   |                             |                       |                       | (-53.819.000)         | (-24.075.000)                | (-5.165.000)          |  |

# Haushaltsplan 2022

## Finanzplan

|        |            |  | Ergebnis<br>Jahresabschluss | Haushaltsansatz     |                     |                     | Mittelfristige Finanzplanung |                     |  |
|--------|------------|--|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|--|
| Konten | Nr.        | Bezeichnung  | 2020<br>in EUR              | 2021<br>in EUR      | 2022<br>in EUR      | 2023<br>in EUR      | 2024<br>in EUR               | 2025<br>in EUR      |  |
| 786    | 32         | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)                            | -705.976                    | -48.700             | -83.100             | -116.700            | -110.200                     | -76.500             |  |
| 787    | 33         | + Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0                           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                            | 0                   |  |
|        | <b>34</b>  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b><br>(Verpflichtungsermächtigungen)   | <b>-134.702.972</b>         | <b>-103.411.810</b> | <b>-135.812.800</b> | <b>-160.245.200</b> | <b>-144.718.300</b>          | <b>-121.353.900</b> |  |
|        |            |  |                             |                     |                     | (-75.859.000)       | (-29.675.000)                | (-10.765.000)       |  |
|        | <b>35</b>  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 28 und 34)</b><br>(Verpflichtungsermächtigungen)          | <b>-87.412.877</b>          | <b>-71.490.300</b>  | <b>-117.339.900</b> | <b>-113.790.900</b> | <b>-109.865.400</b>          | <b>-114.601.200</b> |  |
|        |            |  |                             |                     |                     | (-75.859.000)       | (-29.675.000)                | (-10.765.000)       |  |
| 672    | 35A        | Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln   | 234.047.466                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                            | 0                   |  |
| 772    | 35B        | Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln   | -233.523.684                | 0                   | 0                   | 0                   | 0                            | 0                   |  |
|        | <b>35C</b> | <b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>   | <b>523.782</b>              | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>            |  |
|        | <b>36</b>  | <b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35C)</b><br>(Verpflichtungsermächtigungen) | <b>41.993.410</b>           | <b>-104.166.100</b> | <b>-157.668.100</b> | <b>-145.921.500</b> | <b>-126.365.000</b>          | <b>-128.764.200</b> |  |
|        |            |  |                             |                     |                     | (-75.859.000)       | (-29.675.000)                | (-10.765.000)       |  |
| 692    | 37         | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                            | 199.260.671                 | 71.490.300          | 117.339.900         | 113.790.900         | 109.865.400                  | 114.601.200         |  |
| 695    | 38         | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel                               | 0                           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                            | 0                   |  |
| 693    | 39         | + Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)  | 470.000.000                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                            | 0                   |  |
| 792    | 40         | - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                             | -153.038.146                | -41.500.000         | -42.500.000         | -43.000.000         | -43.500.000                  | -44.000.000         |  |
| 795    | 41         | - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel                                 | 0                           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                            | 0                   |  |
| 793    | 42         | - Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)   | -535.000.000                | 0                   | 0                   | 0                   | 0                            | 0                   |  |
|        | <b>43</b>  | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 42)</b>   | <b>-18.777.475</b>          | <b>29.990.300</b>   | <b>74.839.900</b>   | <b>70.790.900</b>   | <b>66.365.400</b>            | <b>70.601.200</b>   |  |
|        | <b>44</b>  | <b>= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 u. 43)</b><br>(Verpflichtungsermächtigungen)                         | <b>23.215.935</b>           | <b>-74.175.800</b>  | <b>-82.828.200</b>  | <b>-75.130.600</b>  | <b>-59.999.600</b>           | <b>-58.163.000</b>  |  |
|        |            |  |                             |                     |                     | (-75.859.000)       | (-29.675.000)                | (-10.765.000)       |  |
|        | 45         | + Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres  | 30.361.584                  | 53.577.519          | -20.598.281         | -103.426.481        | -178.557.081                 | -238.556.681        |  |
| 332    | 45A        | - Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent  | 0                           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                            | 0                   |  |
| 332    | 45B        | + Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent  | 0                           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                            | 0                   |  |
|        | <b>46</b>  | <b>= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (= Zeilen 44 bis 45B)</b>                          | <b>53.577.519</b>           | <b>-20.598.281</b>  | <b>-103.426.481</b> | <b>-178.557.081</b> | <b>-238.556.681</b>          | <b>-296.719.681</b> |  |

## Haushaltsplan 2022

### Finanzplan - Nachrichtlich:



|        |   | Ergebnis<br>Jahresabschluss | Haushaltsansatz |                | Mittelfristige Finanzplanung |                |                |
|--------|---|-----------------------------|-----------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|
| Konten | Bezeichnung   | 2020<br>in EUR              | 2021<br>in EUR  | 2022<br>in EUR | 2023<br>in EUR               | 2024<br>in EUR | 2025<br>in EUR |
| 7311.. | An das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG | -3.941.300                  | -4.149.600      | -4.149.600     | -4.601.200                   | -4.601.200     | -4.601.200     |
| 684    | Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen            | 121.960                     | 1.100           | 1.000          | 1.000                        | 900            | 900            |
| 6842   | Börsennotierte Aktien                                     | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 6843   | Nicht börsennotierte Aktien                               | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 6844   | Sonstige Anteilsrechte                                    | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 6845   | Investmentzertifikate                                     | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 6846   | Kapitalmarktpapiere                                       | 121.960                     | 1.100           | 1.000          | 1.000                        | 900            | 900            |
| 6847   | Geldmarktpapiere  | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 6848   | Finanzderivate  | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 784    | Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen             | -5.506.344                  | -5.001.100      | -1.000         | -1.000                       | -900           | -900           |
| 7842   | Börsennotierte Aktien                                     | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 7843   | Nicht börsennotierte Aktien                               | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 7844   | Sonstige Anteilsrechte                                    | -5.400.000                  | -5.000.000      | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 7845   | Investmentzertifikate                                     | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 7846   | Kapitalmarktpapiere                                       | -106.344                    | -1.100          | -1.000         | -1.000                       | -900           | -900           |
| 7847   | Geldmarktpapiere  | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 7848   | Finanzderivate  | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 792..4 | Umschuldung   | -115.628.040                | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |
| 792..5 | Ordentliche Tilgung                                       | -37.410.106                 | -41.500.000     | -42.500.000    | -43.000.000                  | -43.500.000    | -44.000.000    |
| 792..6 | Außerordentliche Tilgung                                  | 0                           | 0               | 0              | 0                            | 0              | 0              |

## Haushaltsplan 2022

### Ergebnisplan - Ermächtigungsübertragungen von 2020 nach 2021 -

| Konten            | Nr.       | Bezeichnung  | Ansatz 2021<br>in EUR | Übertragung<br>aus 2020<br>in EUR | Ansatz 2021 +<br>Übertr. +üpl/apl<br>in EUR |
|-------------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------------------|---|
| 40                | 01        | Steuern und ähnliche Abgaben   | 320.496.300           | 0                                 | 320.496.300                                 |
| 41                | 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 356.709.100           | 0                                 | 356.709.100                                 |
| 42                | 03        | + Sonstige Transfererträge   | 12.835.300            | 0                                 | 12.835.300                                  |
| 43                | 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 88.318.700            | 0                                 | 88.318.700                                  |
| 441<br>442<br>446 | 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 41.495.800            | 0                                 | 41.495.800                                  |
| 448               | 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 225.001.400           | 0                                 | 225.115.400                                 |
| 45                | 07        | + Sonstige Erträge   | 37.552.800            | 0                                 | 37.653.800                                  |
| 471               | 08        | + Aktivierte Eigenleistungen   | 2.160.100             | 0                                 | 2.160.100                                   |
| 472               | 09        | +/- Bestandsveränderungen  | 0                     | 0                                 | 0   |
|                   | <b>10</b> | <b>= Erträge</b>   | <b>1.084.569.500</b>  | <b>0</b>                          | <b>1.084.784.500</b>                        |
| 50                | 11        | Personalaufwendungen   | -296.522.900          | 0                                 | -296.522.900                                |
| 51                | 12        | + Versorgungsaufwendungen  | -31.320.500           | 0                                 | -31.320.500                                 |
| 52                | 13        | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | -165.963.400          | -4.005.700                        | -170.086.100                                |
| 57                | 14        | + Bilanzielle Abschreibungen   | -57.398.400           | 0                                 | -57.398.400                                 |
| 53                | 15        | + Transferaufwendungen   | -440.948.600          | -120.200                          | -441.068.800                                |
| <b>54</b>         | <b>16</b> | <b>+ Sonstige Aufwendungen</b>   | <b>-157.535.500</b>   | <b>-712.400</b>                   | <b>-158.244.900</b>                         |
|                   | <b>17</b> | <b>= Aufwendungen<br/>(= Zeilen 11 bis 16)</b>                               | <b>-1.149.689.300</b> | <b>-4.838.300</b>                 | <b>-1.154.641.600</b>                       |
|                   | <b>18</b> | <b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>       | <b>-65.119.800</b>    | <b>-4.838.300</b>                 | <b>-69.857.100</b>                          |
| 46                | 19        | + Finanzerträge  | 803.200               | 0                                 | 803.200                                     |
| 55                | 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     | -20.022.000           | 0                                 | -20.022.000                                 |
|                   | <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                             | <b>-19.218.800</b>    | <b>0</b>                          | <b>-19.218.800</b>                          |
|                   | <b>22</b> | <b>= Jahresergebnis<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b>                             | <b>-84.338.600</b>    | <b>-4.838.300</b>                 | <b>-89.075.900</b>                          |
| 48                | 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                  | 73.151.900            | 0                                 | 73.151.900                                  |
| 58                | 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                             | -73.151.900           | 0                                 | -73.151.900                                 |
|                   | <b>31</b> | <b>= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen<br/>(= Zeilen 28 und 29)</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                    |

## Haushaltsplan 2022

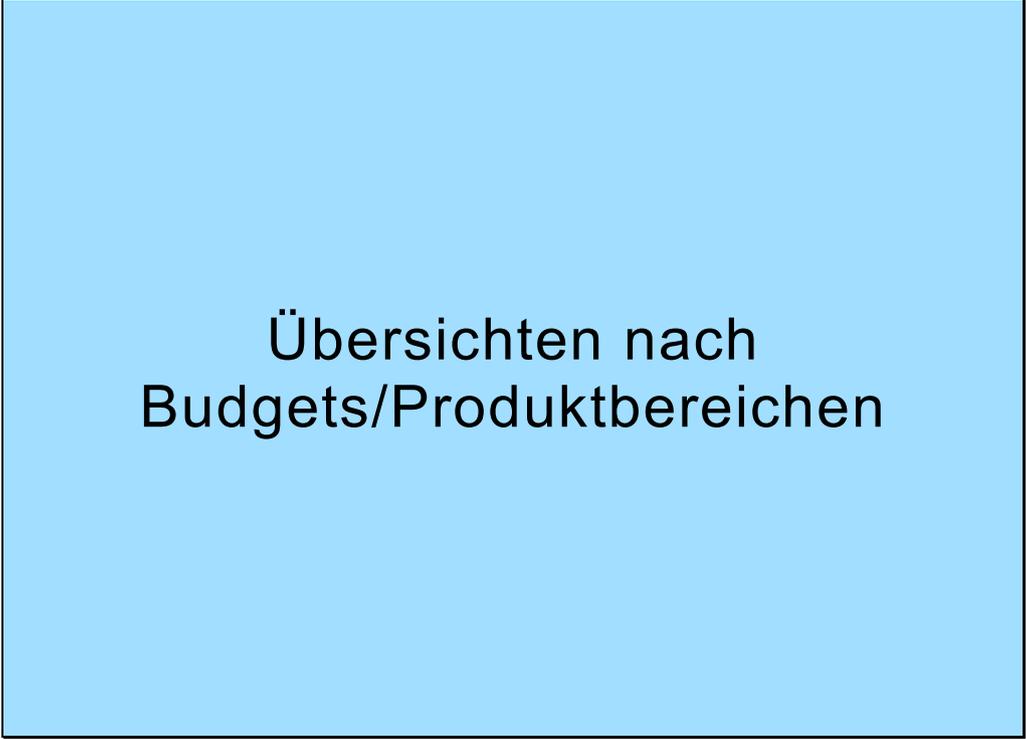
### Finanzplan - Ermächtigungsübertragungen von 2020 nach 2021 -

| Konten            | Nr.        | Bezeichnung  | Ansatz 2021<br>in EUR | Übertragung<br>aus 2020<br>in EUR | Ansatz 2021 +<br>Übertr. +üpl/apl<br>in EUR |
|-------------------|------------|--|-----------------------|-----------------------------------|---|
| 60                | 01         | Steuern und ähnliche Abgaben   | 320.496.300           | 0                                 | 320.496.300                                 |
| 61                | 02         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 343.541.700           | 0                                 | 343.541.700                                 |
| 62                | 03         | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 12.835.300            | 0                                 | 12.835.300                                  |
| 63                | 04         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 84.232.600            | 0                                 | 84.232.600                                  |
| 641<br>642<br>646 | 05         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 41.495.800            | 0                                 | 41.495.800                                  |
| 648               | 06         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 225.001.400           | 0                                 | 225.115.400                                 |
| 65                | 07         | + Sonstige Einzahlungen  | 23.222.000            | 0                                 | 23.222.000                                  |
| 66                | 08         | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 2.353.200             | 0                                 | 2.353.200                                   |
|                   | <b>09</b>  | <b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>1.053.178.300</b>  | <b>0</b>                          | <b>1.053.292.300</b>                        |
| 70                | 10         | Personalauszahlungen   | -277.928.800          | 0                                 | -277.928.800                                |
| 71                | 11         | + Versorgungsauszahlungen  | -30.087.900           | 0                                 | -30.087.900                                 |
| 72                | 12         | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | -165.963.400          | -4.005.700                        | -170.086.100                                |
| 75                | 13         | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen   | -20.022.000           | 0                                 | -20.022.000                                 |
| 73                | 14         | + Transferauszahlungen   | -440.948.600          | -120.200                          | -441.068.800                                |
| 74                | 15         | + Sonstige Auszahlungen  | -150.903.400          | -712.400                          | -151.612.800                                |
|                   | <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-1.085.854.100</b> | <b>-4.838.300</b>                 | <b>-1.090.806.400</b>                       |
|                   | <b>17</b>  | <b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)</b>                          | <b>-32.675.800</b>    | <b>-4.838.300</b>                 | <b>-37.514.100</b>                          |
| 681               | 18         | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 27.899.310            | 16.236.200                        | 44.135.510                                  |
| 682               | 19         | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                           | 1.847.800             | 0                                 | 1.847.800                                   |
| 683               | 20         | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen                          | 46.700                | 0                                 | 147.700                                     |
| 684               | 21         | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                       | 1.100                 | 0                                 | 1.100                                       |
| 685               | 22         | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen   | 0                     | 0                                 | 0   |
| 686               | 23         | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)                | 1.108.600             | 0                                 | 1.108.600                                   |
| 688               | 24         | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                       | 1.018.000             | 0                                 | 1.018.000                                   |
| 689               | 25         | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0                     | 0                                 | 0   |
|                   | <b>26</b>  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>31.921.510</b>     | <b>16.236.200</b>                 | <b>48.258.710</b>                           |
| 781               | 27         | Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | -15.723.700           | -11.107.900                       | -26.751.600                                 |
| 782               | 28         | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                | -7.776.900            | -7.813.300                        | -15.590.200                                 |
| 783               | 29         | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                               | -20.396.410           | -18.403.000                       | -38.886.410                                 |
| 784               | 30         | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen  | -5.001.100            | -16.751.100                       | -21.752.200                                 |
| 785               | 31         | + Auszahlungen für Baumaßnahmen  | -54.465.000           | -51.336.100                       | -105.895.100                                |
| 786               | 32         | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)              | -48.700               | -168.100                          | -216.800                                    |
| 787               | 33         | + Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0                     | 0                                 | 0   |
|                   | <b>34</b>  | <b>= Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>                      | <b>-103.411.810</b>   | <b>-105.579.500</b>               | <b>-209.092.310</b>                         |
|                   | <b>35</b>  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)</b>                              | <b>-71.490.300</b>    | <b>-89.343.300</b>                | <b>-160.833.600</b>                         |
| 672               | 35A        | Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln   | 0                     | 0                                 | 0   |
| 772               | 35B        | Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln   | 0                     | 0                                 | 0   |
|                   | <b>35C</b> | <b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                    |
|                   | <b>36</b>  | <b>= Finanzmittelüberschuss/- fehl-betrag (= Zeilen 17, 35 und 35C)</b>                    | <b>-104.166.100</b>   | <b>-94.181.600</b>                | <b>-198.347.700</b>                         |
| 692               | 37         | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen              | 71.490.300            | 95.982.500                        | 167.472.800                                 |
| 695               | 38         | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel                 | 0                     | 0                                 | 0   |
| 693               | 39         | + Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)  | 0                     | 0                                 | 0   |
| 792               | 40         | - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen               | -41.500.000           | 0                                 | -41.500.000                                 |
| 795               | 41         | - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel                   | 0                     | 0                                 | 0   |
| 793               | 42         | - Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)   | 0                     | 0                                 | 0   |
|                   | <b>43</b>  | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 42)</b>                             | <b>29.990.300</b>     | <b>95.982.500</b>                 | <b>125.972.800</b>                          |

## Haushaltsplan 2022

### Finanzplan - Ermächtigungsübertragungen von 2020 nach 2021 -

| Konten | Nr.       | Bezeichnung   | Ansatz 2021<br>in EUR | Übertragung<br>aus 2020<br>in EUR | Ansatz 2021 +<br>Übertr. +üpl/apl<br>in EUR |
|--------|-----------|---|-----------------------|-----------------------------------|---|
|        | <b>44</b> | <b>= Finanzmittelsaldo<br/>(= Zeilen 36 u. 43)</b>                                  | <b>-74.175.800</b>    | <b>1.800.900</b>                  | <b>-72.374.900</b>                          |
|        | 45        | + Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres                                 | 53.577.519            | 0                                 | 53.577.519                                  |
| 332    | 45A       | - Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent                                     | 0                     | 0                                 | 0   |
| 332    | 45B       | + Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent   | 0                     | 0                                 | 0   |
|        | <b>46</b> | <b>= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres<br/>(= Zeilen 44 bis 45B)</b> | <b>-20.598.281</b>    | <b>1.800.900</b>                  | <b>-18.797.381</b>                          |



**Übersichten nach  
Budgets/Produktbereichen**

## Ergebnisplan - Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Budgets/Produktbereichen -

| Erträge und Aufwendungen *) |  | RE 2020 in EUR       |                       |                          |                     | Ansatz 2021 in EUR   |                       |                          |                     | Ansatz 2022 in EUR   |                       |                          |                     |
|-----------------------------|--|----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|
| Produktbereiche             |  | Erträge              | Aufwendungen          | davon: Personal-aufwend. | Jahres-Ergebnis     | Erträge              | Aufwendungen          | davon: Personal-aufwend. | Jahres-Ergebnis     | Erträge              | Aufwendungen          | davon: Personal-aufwend. | Jahres-Ergebnis     |
| 1                           | 2  | 3                    | 4                     | 5                        | 6                   | 7                    | 8                     | 9                        | 10                  | 11                   | 12                    | 13                       | 14                  |
| <b>1</b>                    | <b>Zentrale Verwaltung</b>                       | <b>158.169.234</b>   | <b>-243.265.984</b>   | <b>-104.250.448</b>      | <b>-85.096.749</b>  | <b>156.355.800</b>   | <b>-254.942.050</b>   | <b>-112.630.300</b>      | <b>-98.586.250</b>  | <b>180.993.700</b>   | <b>-263.766.600</b>   | <b>-116.991.900</b>      | <b>-82.772.900</b>  |
| 11                          | Innere Verwaltung                                | 116.520.256          | -156.588.526          | -57.227.847              | -40.068.271         | 113.297.100          | -164.404.750          | -61.028.400              | -51.107.650         | 116.186.400          | -164.877.200          | -61.085.100              | -48.690.800         |
| 12                          | Sicherheit und Ordnung                           | 41.648.979           | -86.677.458           | -47.022.601              | -45.028.479         | 43.058.700           | -90.537.300           | -51.601.900              | -47.478.600         | 64.807.300           | -98.889.400           | -55.906.800              | -34.082.100         |
| <b>2</b>                    | <b>Schule und Kultur</b>                         | <b>22.454.938</b>    | <b>-129.419.674</b>   | <b>-18.351.649</b>       | <b>-106.964.736</b> | <b>20.804.600</b>    | <b>-132.383.200</b>   | <b>-19.034.400</b>       | <b>-111.578.600</b> | <b>21.792.700</b>    | <b>-139.513.400</b>   | <b>-20.799.400</b>       | <b>-117.720.700</b> |
| 21-24                       | Schulträgeraufgaben                              | 17.467.758           | -91.251.932           | -7.216.734               | -73.784.174         | 16.146.400           | -91.424.600           | -7.455.000               | -75.278.200         | 16.428.900           | -96.960.900           | -8.006.900               | -80.532.000         |
| 25-28                       | Kultur und Wissenschaft                          | 4.987.180            | -38.167.742           | -11.134.916              | -33.180.562         | 4.658.200            | -40.958.600           | -11.579.400              | -36.300.400         | 5.363.800            | -42.552.500           | -12.792.500              | -37.188.700         |
| <b>3</b>                    | <b>Soziales und Jugend</b>                       | <b>314.087.083</b>   | <b>-584.486.469</b>   | <b>-100.853.967</b>      | <b>-270.399.387</b> | <b>328.323.200</b>   | <b>-611.775.500</b>   | <b>-106.106.600</b>      | <b>-283.452.300</b> | <b>390.560.700</b>   | <b>-668.934.500</b>   | <b>-109.524.800</b>      | <b>-278.373.800</b> |
| 31-35                       | Soziale Hilfen                                   | 235.503.551          | -352.779.106          | -31.661.632              | -117.275.556        | 241.259.200          | -365.120.400          | -33.863.000              | -123.861.200        | 249.816.000          | -374.149.100          | -33.641.700              | -124.333.100        |
| 36                          | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe               | 78.583.532           | -231.707.363          | -69.192.336              | -153.123.831        | 87.064.000           | -246.655.100          | -72.243.600              | -159.591.100        | 140.744.700          | -294.785.400          | -75.883.100              | -154.040.700        |
| <b>4</b>                    | <b>Gesundheit und Sport</b>                      | <b>3.880.538</b>     | <b>-25.437.786</b>    | <b>-6.292.695</b>        | <b>-21.557.248</b>  | <b>5.054.000</b>     | <b>-28.849.300</b>    | <b>-7.597.900</b>        | <b>-23.795.300</b>  | <b>3.245.800</b>     | <b>-27.183.700</b>    | <b>-7.013.400</b>        | <b>-23.937.900</b>  |
| 41-42                       | Gesundheit und Sport                             | 3.880.538            | -25.437.786           | -6.292.695               | -21.557.248         | 5.054.000            | -28.849.300           | -7.597.900               | -23.795.300         | 3.245.800            | -27.183.700           | -7.013.400               | -23.937.900         |
| <b>5</b>                    | <b>Gestaltung der Umwelt</b>                     | <b>97.292.021</b>    | <b>-171.489.387</b>   | <b>-48.151.570</b>       | <b>-74.197.366</b>  | <b>87.546.400</b>    | <b>-186.390.750</b>   | <b>-51.153.700</b>       | <b>-98.844.350</b>  | <b>93.751.500</b>    | <b>-204.248.600</b>   | <b>-54.017.000</b>       | <b>-110.497.100</b> |
| 51-52                       | Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen | 3.235.184            | -17.201.835           | -12.085.763              | -13.966.651         | 2.571.900            | -21.127.400           | -13.620.500              | -18.555.500         | 3.177.300            | -21.461.500           | -14.136.700              | -18.284.200         |
| 53                          | Ver- und Entsorgung                              | 61.862.017           | -48.439.982           | -10.222.623              | 13.422.035          | 60.895.400           | -48.301.400           | -10.090.700              | 12.594.000          | 63.173.100           | -50.525.600           | -11.575.900              | 12.647.500          |
| 54                          | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV               | 20.844.592           | -51.566.667           | -6.871.128               | -30.722.075         | 13.579.600           | -52.606.400           | -7.582.400               | -39.026.800         | 15.345.200           | -51.976.300           | -7.193.800               | -36.631.100         |
| 55-56                       | Natur- und Umweltschutz                          | 6.575.904            | -29.544.476           | -16.865.241              | -22.968.573         | 6.083.300            | -31.537.050           | -17.622.500              | -25.453.750         | 6.207.800            | -33.196.900           | -18.708.800              | -26.989.100         |
| 57                          | Wirtschaft und Tourismus                         | 4.774.325            | -24.736.427           | -2.106.815               | -19.962.102         | 4.416.200            | -32.818.500           | -2.237.600               | -28.402.300         | 5.848.100            | -47.088.300           | -2.401.800               | -41.240.200         |
| <b>6</b>                    | <b>Zentrale Finanzleistungen</b>                 | <b>684.071.995</b>   | <b>-36.286.960</b>    |                          | <b>647.785.035</b>  | <b>560.440.600</b>   | <b>-28.522.400</b>    |                          | <b>531.918.200</b>  | <b>551.717.600</b>   | <b>-23.702.100</b>    |                          | <b>528.015.500</b>  |
| 61                          | Allgemeine Finanzwirtschaft                      | 684.071.995          | -36.286.960           |                          | 647.785.035         | 560.440.600          | -28.522.400           |                          | 531.918.200         | 551.717.600          | -23.702.100           |                          | 528.015.500         |
|                             | <b>GESAMTSUMMEN</b>                              | <b>1.279.955.809</b> | <b>-1.190.386.261</b> | <b>-277.900.330</b>      | <b>89.569.549</b>   | <b>1.158.524.600</b> | <b>-1.242.863.200</b> | <b>-296.522.900</b>      | <b>-84.338.600</b>  | <b>1.242.062.000</b> | <b>-1.327.348.900</b> | <b>-308.346.500</b>      | <b>-85.286.900</b>  |

\*) einschließlich der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

## Finanzplan

### - Übersicht über die Investitionstätigkeit nach Budgets/Produktbereichen -

| Ein- und Auszahlungen |  | RE 2020 in EUR        |                     |                    | Ansatz 2021 in EUR    |                     |                    | Ansatz 2022 in EUR    |                     |                     |
|-----------------------|--|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Produktbereiche       |  | Investitionstätigkeit |                     |                    | Investitionstätigkeit |                     |                    | Investitionstätigkeit |                     |                     |
|                       |  | Einzahlungen          | Auszahlungen        | Saldo              | Einzahlungen          | Auszahlungen        | Saldo              | Einzahlungen          | Auszahlungen        | Saldo               |
| 1                     | 2  | 3                     | 4                   | 5                  | 6                     | 7                   | 8                  | 9                     | 10                  | 11                  |
| <b>1</b>              | <b>Zentrale Verwaltung</b>                       | <b>14.500.794</b>     | <b>-36.302.407</b>  | <b>-21.801.613</b> | <b>2.962.510</b>      | <b>-21.944.610</b>  | <b>-18.982.100</b> | <b>4.350.600</b>      | <b>-64.156.300</b>  | <b>-59.805.700</b>  |
| 11                    | Innere Verwaltung                                | 13.764.560            | -31.378.928         | -17.614.368        | 2.437.510             | -18.537.510         | -16.100.000        | 3.765.600             | -56.555.500         | -52.789.900         |
| 12                    | Sicherheit und Ordnung                           | 736.234               | -4.923.480          | -4.187.245         | 525.000               | -3.407.100          | -2.882.100         | 585.000               | -7.600.800          | -7.015.800          |
| <b>2</b>              | <b>Schule und Kultur</b>                         | <b>1.694.230</b>      | <b>-9.805.640</b>   | <b>-8.111.410</b>  | <b>9.121.800</b>      | <b>-14.370.200</b>  | <b>-5.248.400</b>  | <b>2.200.000</b>      | <b>-7.731.800</b>   | <b>-5.531.800</b>   |
| 21-24                 | Schulträgeraufgaben                              | 1.672.278             | -9.615.702          | -7.943.424         | 9.121.800             | -13.483.800         | -4.362.000         | 2.200.000             | -7.228.200          | -5.028.200          |
| 25-28                 | Kultur und Wissenschaft                          | 21.952                | -189.938            | -167.986           |                       | -886.400            | -886.400           |                       | -503.600            | -503.600            |
| <b>3</b>              | <b>Soziales und Jugend</b>                       | <b>4.050.068</b>      | <b>-8.722.785</b>   | <b>-4.672.716</b>  | <b>1.677.500</b>      | <b>-5.266.500</b>   | <b>-3.589.000</b>  | <b>206.600</b>        | <b>-6.243.000</b>   | <b>-6.036.400</b>   |
| 31-35                 | Soziale Hilfen                                   |                       | -53.457             | -53.457            |                       | -157.400            | -157.400           |                       | -787.100            | -787.100            |
| 36                    | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe               | 4.050.068             | -8.669.328          | -4.619.260         | 1.677.500             | -5.109.100          | -3.431.600         | 206.600               | -5.455.900          | -5.249.300          |
| <b>4</b>              | <b>Gesundheit und Sport</b>                      | <b>882.109</b>        | <b>-3.131.904</b>   | <b>-2.249.795</b>  | <b>1.549.300</b>      | <b>-3.066.600</b>   | <b>-1.517.300</b>  | <b>250.000</b>        | <b>-1.873.800</b>   | <b>-1.623.800</b>   |
| 41-42                 | Gesundheit und Sport                             | 882.109               | -3.131.904          | -2.249.795         | 1.549.300             | -3.066.600          | -1.517.300         | 250.000               | -1.873.800          | -1.623.800          |
| <b>5</b>              | <b>Gestaltung der Umwelt</b>                     | <b>25.718.811</b>     | <b>-76.740.235</b>  | <b>-51.021.425</b> | <b>16.360.100</b>     | <b>-58.763.900</b>  | <b>-42.403.800</b> | <b>10.658.100</b>     | <b>-55.807.900</b>  | <b>-45.149.800</b>  |
| 51-52                 | Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen | 2.388.003             | -21.982.327         | -19.594.324        | 2.881.600             | -15.294.000         | -12.412.400        | 3.267.000             | -9.900.800          | -6.633.800          |
| 53                    | Ver- und Entsorgung                              | 716.462               | -10.851.853         | -10.135.391        | 620.000               | -17.117.100         | -16.497.100        | 550.000               | -18.635.000         | -18.085.000         |
| 54                    | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV               | 6.384.146             | -19.066.896         | -12.682.751        | 10.149.700            | -14.715.100         | -4.565.400         | 5.455.000             | -20.795.000         | -15.340.000         |
| 55-56                 | Natur- und Umweltschutz                          | 539.209               | -3.638.181          | -3.098.972         | 108.800               | -1.798.300          | -1.689.500         | 571.700               | -4.999.200          | -4.427.500          |
| 57                    | Wirtschaft und Tourismus                         | 15.690.990            | -21.200.977         | -5.509.987         | 2.600.000             | -9.839.400          | -7.239.400         | 814.400               | -1.477.900          | -663.500            |
| <b>6</b>              | <b>Zentrale Finanzleistungen</b>                 | <b>444.082</b>        |                     | <b>444.082</b>     | <b>250.300</b>        |                     | <b>250.300</b>     | <b>807.600</b>        |                     | <b>807.600</b>      |
| 61                    | Allgemeine Finanzwirtschaft                      | 444.082               |                     | 444.082            | 250.300               |                     | 250.300            | 807.600               |                     | 807.600             |
|                       | <b>GESAMTSUMMEN</b>                              | <b>47.290.095</b>     | <b>-134.702.972</b> | <b>-87.412.877</b> | <b>31.921.510</b>     | <b>-103.411.810</b> | <b>-71.490.300</b> | <b>18.472.900</b>     | <b>-135.812.800</b> | <b>-117.339.900</b> |