

Lagebericht und Jahresabschluss
der Landeshauptstadt Kiel
für das Jahr 2021

Abkürzungsverzeichnis

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

Geografische Daten

Bundesland:	Schleswig-Holstein
Einwohnerzahl:	247.118 zum 31.12.2020 nach § 133 Abs. 1 GO
Stadtgebietsfläche:	120 Quadratkilometer

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

Herausgeberin:



Landeshauptstadt Kiel

Adresse: Postfach 1152, 24099 Kiel, **Tel:** 0431 901-1714, **Fax:** 0431 901-61700,
E-Mail: finanzwirtschaft@kiel.de, **Redaktion:** Amt für Finanzwirtschaft, Kiel im August
2022, **Hinweis:** Vervielfältigung und Nachdruck - auch auszugsweise - ist ohne schriftliche
Genehmigung der Herausgeberin und der Redaktion nicht gestattet.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Inhaltsverzeichnis

1. Lagebericht	5
1.1. Überblick	5
1.2. Einleitung	5
1.3. Jahresergebnis	5
1.4. Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage	8
1.4.1. Ertragslage	8
1.4.2. Vermögens- und Schuldenlage	11
1.4.3. Finanzlage	15
1.5. Analyse der Lage am Bilanzstichtag	16
1.5.1. Kennzahlen zur Ertragslage	16
1.5.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage	22
1.5.3. Kennzahlen zur Finanzlage	27
1.6. Vorgänge von besonderer Bedeutung	28
1.7. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung	30
1.7.1. Risiken	30
1.7.2. Chancen	32
1.7.3. Prognosebericht	33
2. Bilanz	35
3. Ergebnisrechnung	38
4. Finanzrechnung	40
5. Anhang	44
5.1. Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	44
A K T I V A	44
1. Anlagevermögen	44
2. Umlaufvermögen	73
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	80
P A S S I V A	81
1. Eigenkapital	81
2. Sonderposten	83
3. Rückstellungen	88
4. Verbindlichkeiten	94
5. Passive Rechnungsabgrenzung	99

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Weitere allgemeine Erläuterungen	101
5.2. Haftungsverhältnisse (u. a. Bürgschaften).....	102
5.3. Weitere Angaben	
5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.....	105
5.3.2. Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	106
5.3.3. Angabe von Änderungen, insbesondere der Bilanzierungs- und Bewertungsregeln	106
5.4. Anlagenspiegel.....	107
5.5. Forderungsspiegel.....	109
5.6. Verbindlichkeitspiegel.....	110
5.7. Rückstellungsspiegel.....	111
5.8. Aufstellungen der übertragenen Haushaltsermächtigungen	112
5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen und Anstalten.....	115
5.10. Erläuterung der Ergebnisrechnung.....	119
5.11. Erläuterung der Finanzrechnung	128
5.12. Anlagen.....	128
6. Teilrechnungen nach Produktbereichen	133
7. Unterschrift des Oberbürgermeisters	340

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

1. Lagebericht

1.1 Überblick - Kurzfassung für eilige Leser*innen

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

- Das Haushaltsjahr 2021 schließt ab mit einem Jahresfehlbetrag von 12,9 Mio. €.
- Der Fehlbetrag kann durch die Ergebnismrücklage, die aus dem Überschuss des letzten Jahres aufgebaut werden konnte, gedeckt werden. Nach fünf Jahren, in denen Überschüssen erwirtschaftet werden konnten, wird 2021 wieder ein Fehlbetrag ausgewiesen.
- Die Abschreibungen belaufen sich 2021 auf 64,9 Mio. €. Dem stehen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 111,1 Mio. € gegenüber.
- Das Eigenkapital ist aufgrund des Jahresfehlbetrages 2021 von 368,0 Mio. € auf 355,1 Mio. € gesunken.

1.2 Einleitung

Gemäß § 91 GO hat die Gemeinde „...zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen“.

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

Soweit im Folgenden auf Planwerte Bezug genommen wird, handelt es sich um fortgeschriebene Ansätze, also um die Haushaltsplanansätze zuzüglich der aus dem Vorjahr übertragenen Ermächtigungen (Reste).

1.3 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2021 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 12,9 Mio. € ab. Gegenüber der Planung 2021 mit einem Fehlbetrag von -89,2 Mio. € bedeutet dies eine Verbesserung von 76,2 Mio. €, gegenüber dem Vorjahr eine Verschlechterung von 102,5 Mio. €.

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

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.207,4	1.084,6	1.159,8	75,2	6,9
Aufwendungen	1.099,6	1.154,5	1.154,7	0,2	0,0
Erg. lfd. Verwaltungstätigkeit	107,8	-70,0	5,1	75,0	-107,3
Finanzergebnis	-18,2	-19,2	-18,0	1,2	-6,3
Jahresergebnis	89,6	-89,2	-12,9	76,2	-85,5

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen führt in 2021 zu einem positiven Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5,1 Mio. €. Damit wird das Planergebnis um 75,0 Mio. € übertroffen. Im Wesentlichen wird diese positive Planabweichung durch höhere Erträge in Höhe von 75,2 Mio. € verursacht.

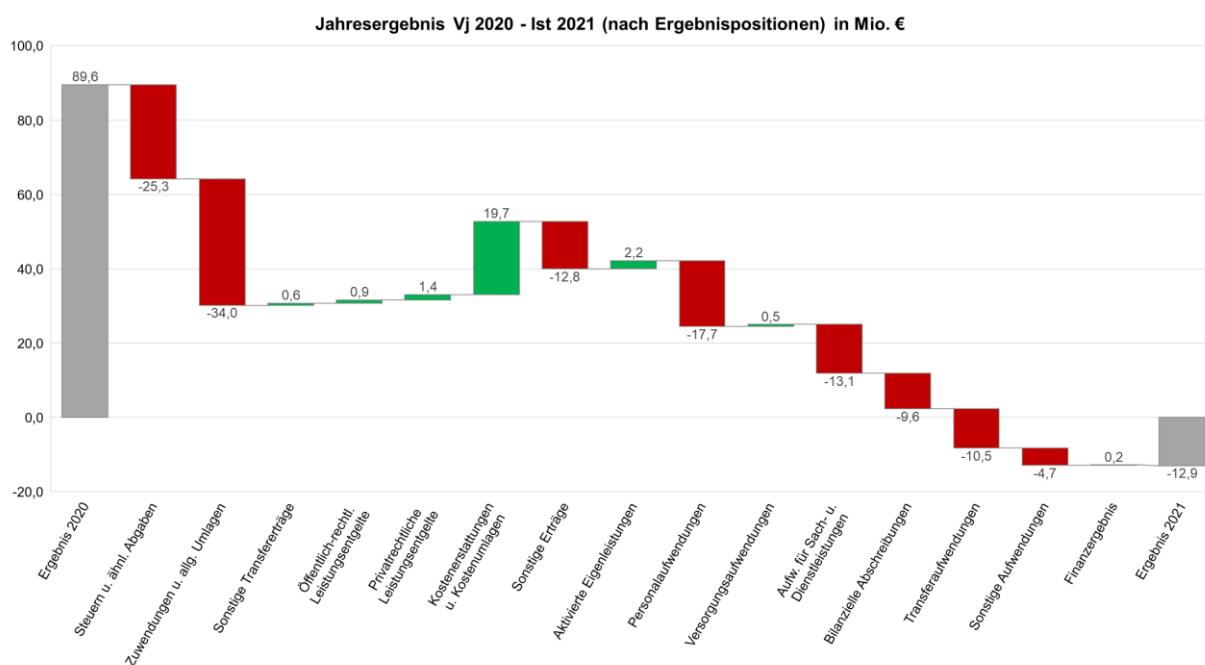
Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um 102,7 Mio. € verschlechtert. Auf der einen Seite mussten Mehraufwendungen in Höhe von 55,1 Mio. € verzeichnet werden. Ebenso sind die Erträge um 47,6 Mio. € gesunken, größtenteils durch niedrigere Gewerbesteuereinnahmen sowie Zuwendungen vom Land.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis in Höhe von -18,0 Mio. € ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,1 Mio. €, denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von -19,1 Mio. € gegenüberstehen.

Darstellung der Entwicklung des Jahresergebnisses gegenüber Vorjahr und Ansatz

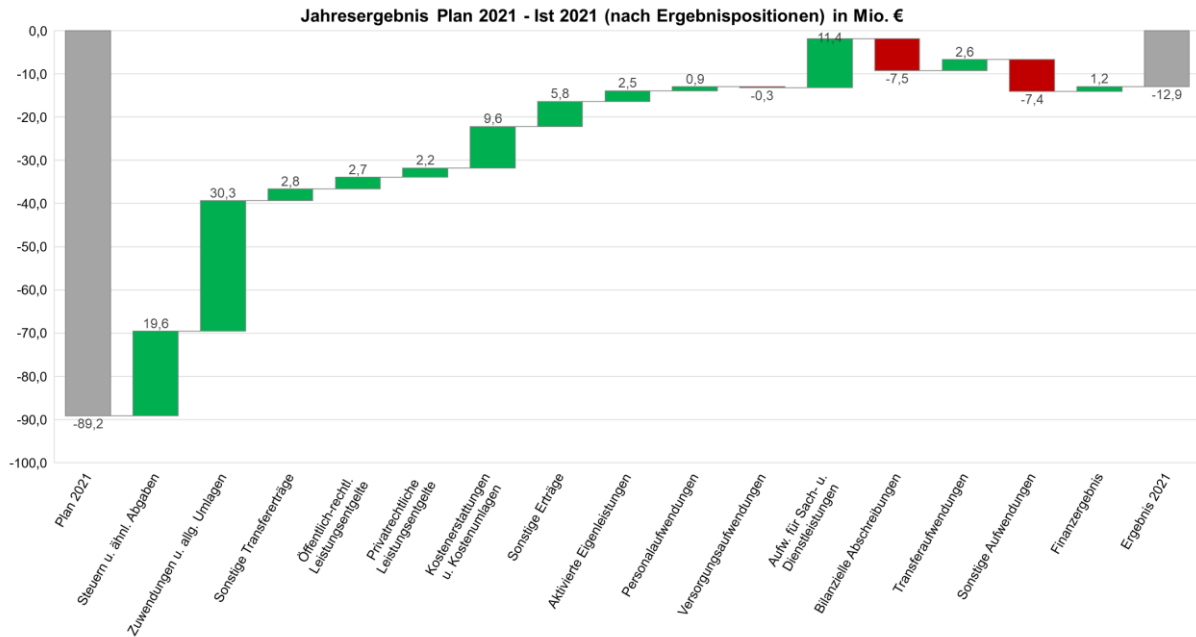
Nach Ergebnispositionen:



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

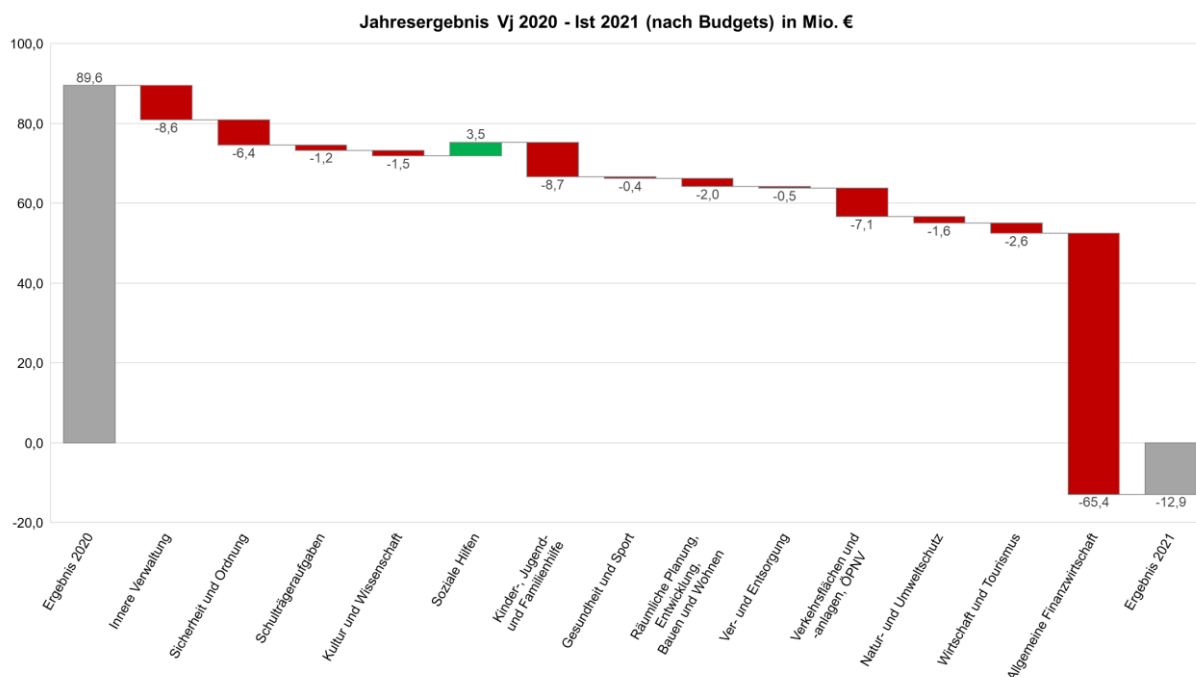
Die Entwicklung des Jahresergebnisses im Vergleich 2021 zu 2020 ist deutlich geprägt durch gesunkene Steuereinnahmen (-25,3 Mio. €) und niedrigere Zuwendungen von Bund und Land (-34,0 Mio. €). Zu den Vorjahresabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021



Das gegenüber dem Planansatz positivere Jahresergebnis von -12,9 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus höheren Steuereinnahmen (+19,6 Mio. €) sowie höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+30,3 Mio. €). Zu den Planabweichungen der einzelnen Ergebnispositionen wird auf die jeweiligen Ausführungen in Kapitel 5.10 verwiesen.

Nach Budgets:



Die Abweichungsanalyse des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr zeigt auf Budget- / Teilplanebene für 2021 folgende Punkte auf: Der Großteil der Budgets weist einen Zuschussbedarf auf, wie bspw. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (-8,7 Mio. €) und Innere Verwaltung (-8,6 Mio. €). Auffällig ist hierbei der Bereich der allgemeinen Finanzwirtschaft mit einem Defizit von -65,4 Mio. €. Ursächlich sind hierfür die gesunkenen Steuereinnahmen und die niedrigeren Zuwendungen vom Land, die diesem Budget zugeordnet sind.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Abdeckung des Jahresfehlbetrages

Nach fünf Jahren in Folge mit Jahresüberschüssen wurde in 2021 erstmalig wieder ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -12,9 Mio. € ausgewiesen. Dieser wird durch die Ergebnizrücklage ausgeglichen.

Mio. €	Ist 2020	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anfangsbestand Allgemeine Rücklage	317,0	280,6	280,6	280,6	280,6	280,6
Korrektur der Eröffnungsbilanz und Veränderungen des Eigenkapitals	-18,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge	-17,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Endbestand Allgemeine Rücklage	280,6	280,6	280,6	280,6	280,6	280,6
Anfangsbestand Ergebnizrücklage	0,0	0,0	86,0	73,1	0,0	0,0
Zugang Ergebnizrücklage	0,0	86,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme für Jahresfehlbetrag des VJ	0,0	0,0	-12,9	-73,1	0,0	0,0
Endbestand Ergebnizrücklage	0,0	86,0	73,1	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	89,6	-12,9	-85,3	-79,5	-69,0	-70,6
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-3,6	0,0	0,0	-12,2	-91,7	160,7

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

1.4.1 Ertragslage

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Erträge	1.207,4	1.084,6	1.159,8	75,2	6,9
Aufwendungen	1.099,6	1.154,5	1.154,7	0,2	0,0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	107,8	-70,0	5,1	75,0	-107,3

Die Erträge sind 2021 im Vergleich zum Plan gestiegen (+75,2 Mio. €), während die Aufwendungen (+0,2 Mio. €) konstant geblieben sind. Das eingeplante Defizit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von -70,0 Mio. € konnte in 2021 somit in einen Überschuss von 5,1 Mio. € umgewandelt werden.

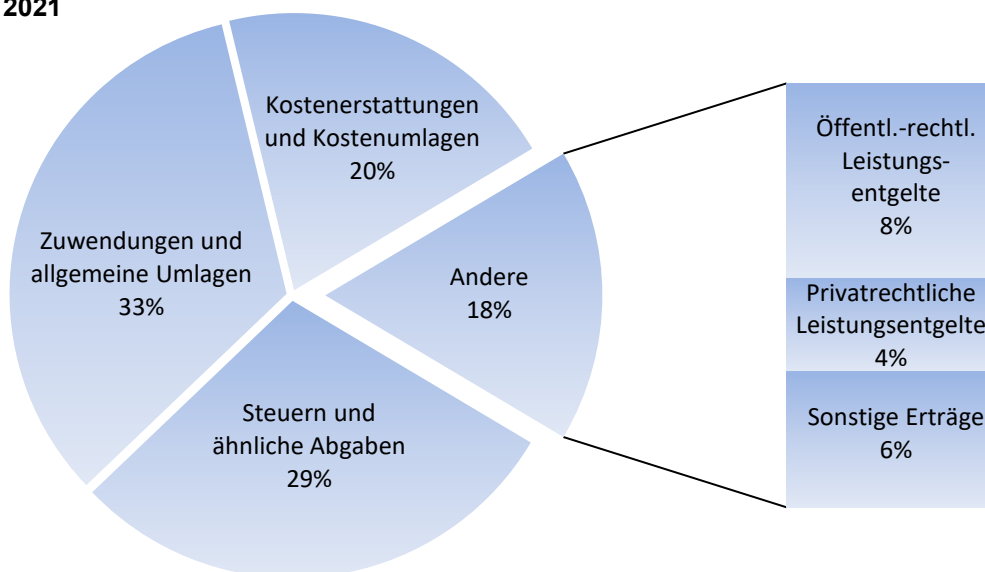
Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge um -47,6 Mio. € gesunken. Zudem stiegen die Aufwendungen um 55,1 Mio. €. In Summe verschlechtert sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr um -102,7 Mio. €.

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

Erträge:

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Steuern und ähnliche Abgaben	365,4	320,5	340,1	19,6	6,1
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	421,0	356,7	387,0	30,3	8,5
Sonstige Transfererträge	15,0	12,8	15,6	2,8	21,5
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90,1	88,3	91,0	2,7	3,0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	42,2	41,5	43,7	2,2	5,3
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	215,0	225,0	234,6	9,6	4,3
Sonstige Erträge	56,1	37,6	43,3	5,8	15,4
Aktiviert Eigenleistungen	2,4	2,2	4,6	2,5	113,6
Bestandsveränderungen	0,2	0,0	-0,1	-0,1	--
Erträge	1.207,4	1.084,6	1.159,8	75,2	6,9

Ist 2021



Planvergleich:

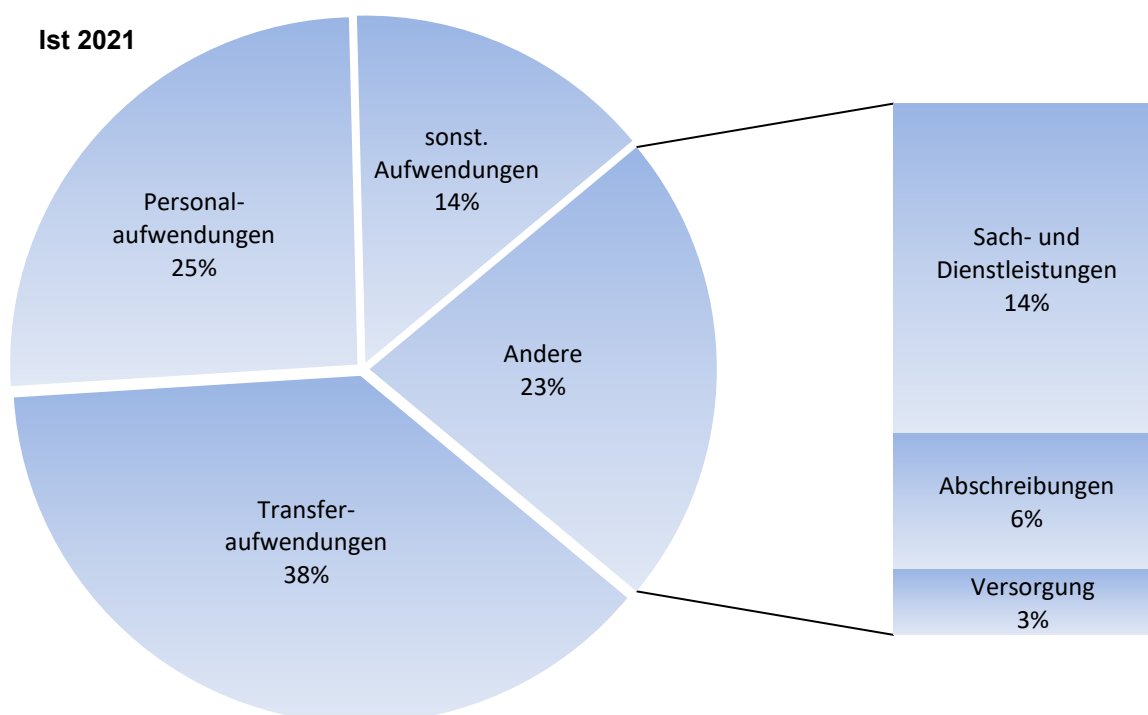
Im Vergleich zum Plan fielen die Erträge um 75,2 Mio. € höher aus. Diese Steigerung resultierte im Wesentlichen aus höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+30,3 Mio. €) sowie höheren Steuern und ähnliche Abgaben (+19,6 Mio. €). Hinsichtlich der steuerlichen Mehrerträge gibt es detailliertere Informationen in dem Kapitel 5.10.1 und zu den Zuwendungen in Kapitel 5.10.2.

Vorjahresvergleich:

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge gefallen. Die Verschlechterung in Höhe von -47,6 Mio. € kommt im Wesentlichen durch niedrigere Zuwendungen und allgemeine Umlagen (-34,0 Mio. €) sowie gesunkene Steuern und ähnliche Abgaben (-25,3 Mio. €) zustande. Weitere Infos hierzu finden sich im Kapitel 5.10.1 und 5.10.2.

Aufwendungen:

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Personalaufwendungen	277,9	296,5	295,6	-0,9	-0,3
Versorgungsaufwendungen	32,1	31,3	31,6	0,3	0,8
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145,4	170,0	158,5	-11,4	-6,7
Bilanzielle Abschreibungen	55,3	57,4	64,9	7,5	13,1
Transferaufwendungen	427,9	441,1	438,4	-2,6	-0,6
Sonstige Aufwendungen	161,0	158,2	165,7	7,4	4,7
Aufwendungen	1.099,6	1.154,5	1.154,7	0,2	0,0



Planvergleich:

Auf der Aufwandsseite sind im Vergleich zum Plan kaum Mehraufwendungen (+0,2 Mio. €) zu verzeichnen. Mehraufwendungen resultieren zwar durch höhere bilanzielle Abschreibungen (+7,5 Mio. €) sowie höhere sonstige Aufwendungen (+7,4 Mio. €). Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sind die Aufwendungen allerdings um -11,4 Mio. €, bei den Transferaufwendungen um -2,6 Mio. € geringer ausgefallen als erwartet.

Vorjahresvergleich:

Im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich bei fast allen Positionen Aufwandssteigerungen (+55,6 Mio. €), mit Ausnahme der Versorgungsaufwendungen, die leicht um -0,5 Mio. € gesunken sind. Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um +17,7 Mio. € (+6,4%) angestiegen. Des Weiteren ist ein signifikanter Anstieg der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um +13,1 Mio. € (+9,0%) zu verzeichnen.

Die Aufwandspositionen sind ab Kapitel 5.10.11 des Anhangs detaillierter erläutert.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Fazit:

Die Ertragslage hat sich 2021 gegenüber der Planung verbessert. Dies resultiert zu einem erheblichen Teil aus Steuern, Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie sonstigen Erträgen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge allerdings gefallen, verursacht im Wesentlichen durch Steuermindereinnahmen und Mindereinnahmen bei Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Die gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Aufwendungen wurden in der Planung bereits entsprechend antizipiert.

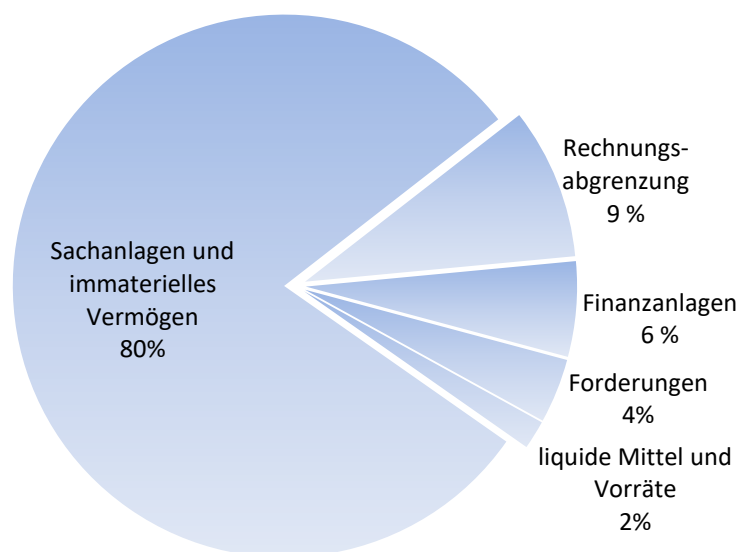
1.4.2 Vermögens- und Schuldenlage

Das Vermögen der LH Kiel ist im Haushaltsjahr 2021 um 39,9 Mio. € angewachsen. Ein Anteil von 30,7 Mio. € entfällt auf das Sachanlagevermögen. Der Anschaffungswert hat sich hier insbesondere durch Investitionen in bebaute Grundstücke mit 20,2 Mio. € und Straßen um 8,3 Mio. € erhöht. Die Forderungen steigen durch den erhöhten Liquiditätsbedarf des EBK. Die Kassenkredite konnten zum Bilanzstichtag komplett zurückgezahlt werden. Der Bestand an liquiden Mittel sank zum 31.12.2021 um 20,8 Mio. €. Im Bereich der Rechnungsabgrenzung sind Zuwächse von 26,1 Mio. € enthalten. Diese sind insbesondere im Bereich der geleisteten Zuweisungen und Zuschüsse entstanden. 21,3 Mi. € entfallen allein auf die Anbindung des Mühlendamms an das bestehende Verkehrsnetz.

Die Vermögensstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Mio. €	31.12.2020		31.12.2021		+/-
Vermögen	1.922,3	Anteil	1.962,2	Anteil	39,9
Anlagevermögen	1.649,4	85,8 %	1.676,2	85,4 %	26,8
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,8	0,1 %	1,9	0,1 %	0,1
Sachanlagen	1.532,4	79,7 %	1.563,1	79,7 %	30,7
Finanzanlagen	115,3	6,0 %	111,2	5,7 %	-4,1
Umlaufvermögen	121,9	6,3 %	109,0	5,6 %	-12,9
Vorräte	0,8	0,0 %	0,8	0,0 %	0,0
Forderungen	67,5	3,5 %	75,4	3,8 %	7,9
liquide Mittel	53,6	2,8 %	32,8	1,7 %	-20,8
Rechnungsabgrenzung	151,0	7,9 %	177,1	9,0 %	26,1

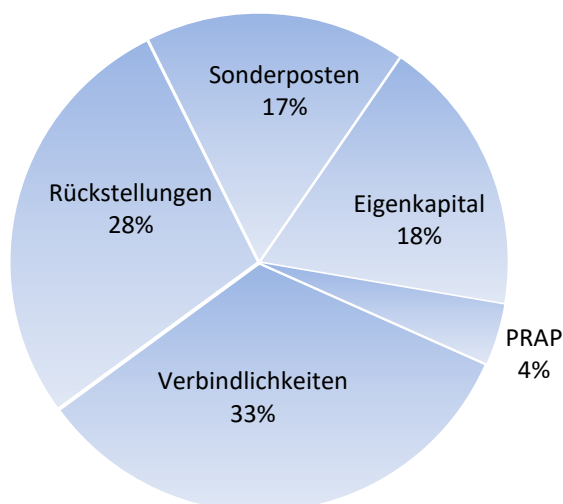
Vermögen 2021



Die Kapitalstruktur ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Mio. €	31.12.2020		31.12.2021		+/-
Kapital	1.922,3	Anteil	1.962,2	Anteil	39,9
Eigenkapital	368,0	19,1 %	355,1	18,1 %	-12,9
Allgemeine Rücklage	280,6	14,6 %	280,6	14,3 %	0,0
Sonderrücklage	1,5	0,1 %	1,5	0,1 %	0,0
Ergebnisrücklage	0,0	0,0 %	86,0	4,4 %	86,0
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-3,6	-0,2 %	0,0	0,0 %	3,6
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	89,6	4,7 %	-12,9	-0,7 %	-102,5
Sonderposten	334,8	17,4 %	333,0	17,0 %	-1,8
Fremdkapital	1.145,1	59,6 %	1.196,1	61,0 %	51,0
Rückstellungen	526,3	27,4 %	543,1	27,7 %	16,8
Verbindlichkeiten	618,7	32,2 %	653,0	33,3 %	34,3
Rechnungsabgrenzung	74,5	3,9 %	78,1	4,0 %	3,6

Kapital 2021



Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag sowie dem Jahresergebnis und beträgt zum Bilanzstichtag 355,1 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 18,1 %. Im Vergleich zum Vorjahr (19,1 %) ist sie aufgrund des in 2021 ausgewiesenen Defizits gesunken. Eine Eigenkapitalquote zwischen 10 % und 20 % ist als befriedigend, ab 20 % als gut zu bezeichnen. Unter 10% ist sie nur noch ausreichend. Wird sie negativ, bedeutet dies die Überschuldung.

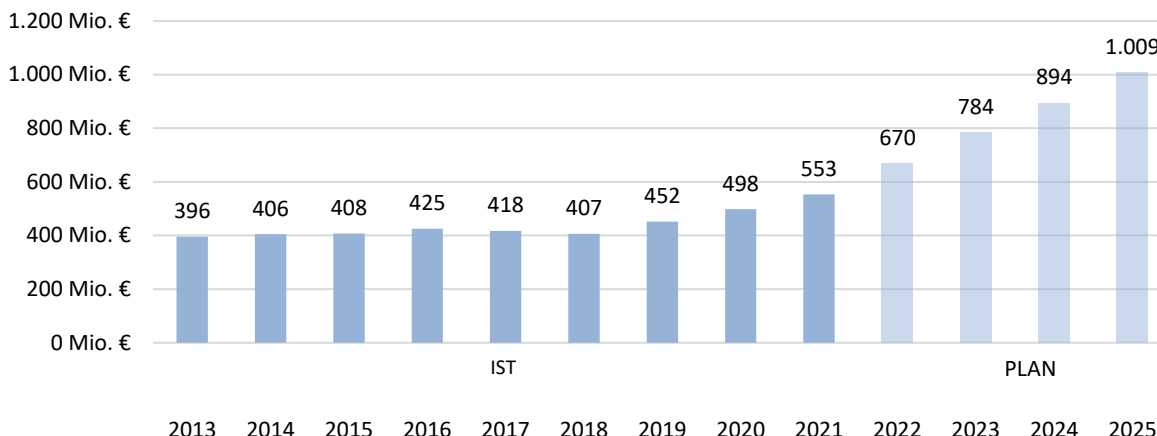
Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 1.196,1 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 61,0 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr mit 59,6 % ein Zuwachs. In der Privatwirtschaft ist ein Wert unter 67 % unproblematisch. Ein steigender Fremdkapitalanteil bedeutet in der Privatwirtschaft meist schwierigere Kreditaufnahmen mit steigenden Zinssätzen. Schwellenwerte für den öffentlichen Bereich sind nicht bekannt. Das Ziel sollte zumindest sein, die Fremdkapitalquote nicht steigen zu lassen. Dies konnte 2021 nicht erreicht werden.

Die Rückstellungen steigen um 16,8 Mio. €, insbesondere im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen erhöhen sich um 54,8 Mio. €. Dies entspricht einem Zuwachs von 11,0 % im Vergleich zum Vorjahr. Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten konnten komplett abgebaut werden. Unter Berücksichtigung der übrigen Verbindlichkeiten sind 34,3 Mio. € mehr Verbindlichkeiten im Bestand als im Vorjahr.

Nach der Haushaltsplanung 2022 werden die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten infolge der zunehmenden Investitionstätigkeiten auch nach 2021 weiter stark ansteigen.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

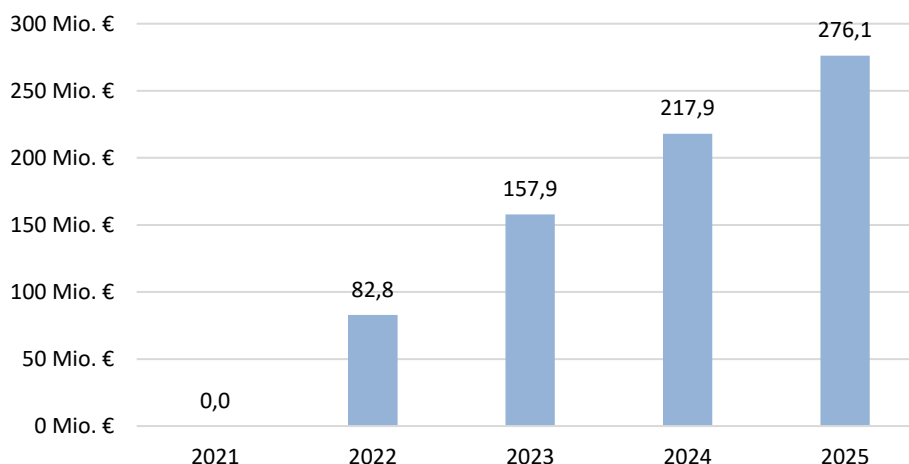


Die Kassenkredite werden sich in den Folgejahren voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Jahr	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (Finanzmittelsaldo) in Mio. €	Kassenkredite am Jahresende in Mio. €
2021		0,0
2022	-82,8	82,8
2023	-75,1	157,9
2024	-60,0	217,9
2025	-58,2	276,1

Die Änderung des Bestandes an Finanzmitteln ergibt sich aus der Finanzplanung des Haushaltsplanes 2022.

Kassenkredite



Fazit:

Das Vermögen hat zugenommen. Es wird mit Investitionskrediten finanziert. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 11 % gestiegen. Die Kassenkredite konnten komplett abgebaut werden. In den nächsten Jahren sind in der Haushaltsplanung Jahresfehlbeträge im zweistelligen Millionenbereich und Investitionen im dreistelligen Millionenbereich ausgewiesen. Das Vermögen wird in den Folgejahren zwar

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

weiter anwachsen, jedoch wird der Bedarf an Investitionskrediten überproportional steigen. Die Vermögenslage wird sich leicht verbessern, die Schuldenlage hingegen in den kommenden Jahren wesentlich verschlechtern. Insgesamt betrachtet hat sich die Vermögens- und Schuldenlage verschlechtert, was sich in den nächsten Jahren verstärkt fortsetzen wird.

1.4.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung weist für 2021 einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -55,6 Mio. € aus. Dieser Fehlbetrag resultiert aus einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 40,2 Mio. €, einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit von -82,8 Mio. € sowie einem negativen Saldo aus fremden Finanzmitteln von -13,0 Mio. €. Ein positiver Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 34,8 Mio. € reduziert den Finanzmittelfehlbetrag, verringert aber letztendlich auch den Finanzmittelbestand um 20,8 Mio. €. Die Liquidität verringert sich dadurch von 53,6 Mio. € im Vorjahr auf nunmehr 32,8 Mio. € in 2021. Ergänzende Hinweise hierzu finden sich in Kapitel 2.4 - Aktiva - Liquide Mittel.

Entwicklung der Finanzrechnung:

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.173,0	1.053,2	1.107,7	54,5	5,2
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.044,1	-1.090,7	-1.067,5	23,2	-2,1
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	128,9	-37,5	40,2	77,7	-207,2
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47,3	48,2	28,3	-19,9	-41,3
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-134,7	-209,0	-111,1	97,9	-46,9
Saldo aus Investitionstätigkeit	-87,4	-160,8	-82,8	78,1	-48,5
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,5	0,0	-13,0	-13,0	--
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	42,0	-198,3	-55,6	142,8	-72,0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-18,8	126,0	34,8	-91,2	-72,4
Änderung des Finanzmittelbestandes	23,2	-72,4	-20,8	51,6	-71,3
Anfangsbestand an Finanzmitteln	30,4	0,0	53,6	53,6	--
Liquide Mittel	53,6	-72,4	32,8	105,2	-145,3

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Einzahlungen aus... in Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	40,5	44,1	22,1	-22,0	-49,8
Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden	3,3	1,8	3,0	1,2	62,9
Veräußerung v. bewegl. Anlagevermögen	0,1	0,0	0,3	0,2	534,5
Veräußerung von Finanzanlagen	0,1	0,0	0,0	0,0	401,6
Rückflüssen von Ausleihungen	1,4	1,1	1,5	0,4	39,0
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1,9	1,0	1,3	0,3	25,7
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47,3	48,2	28,3	-19,9	-41,3

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz resultieren – wie schon in 2020 - hauptsächlich aus nicht umgesetzten Investitionsmaßnahmen, für die die entsprechenden Zuwendungen nicht abgefordert werden konnten. Sie korrespondieren insoweit mit den entsprechenden Resten bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

Auszahlungen für... in Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. Plan (%)
Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	28,8	26,8	36,9	10,0	37,4
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5,3	15,6	4,2	-11,4	-73,0
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11,9	38,8	11,0	-27,8	-71,6
Erwerb von Finanzanlagen	5,5	21,8	5,0	-16,7	-77,0
Baumaßnahmen	82,5	105,8	53,9	-51,9	-49,0
Gewährung von Ausleihungen	0,7	0,2	0,0	-0,2	-100,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134,7	209,0	111,1	-97,9	-46,9

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen 2021 mit 111,1 Mio. € um insgesamt 23,6 Mio. € unter dem Vorjahreswert von 134,7 Mio. €, insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen. Die hohe Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass der Planansatz 2021 mit einem erheblichen Anteil von 105,6 Mio. € aus übertragenen Auszahlungsermächtigungen besteht, die in 2020 nicht vollständig in Anspruch genommen werden konnten. Am Ende des Jahres 2021 ist der Betrag mit 62,9 Mio. € an Auszahlungsermächtigungen, die in das Haushaltsjahr 2022 übertragen werden, um 42,7 Mio. € geringer als im Vorjahr und bleibt aber dennoch auf einem hohen Niveau.

1.5 Analyse der Lage am Bilanzstichtag

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

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

1.5.1 Kennzahlen zur Ertragslage

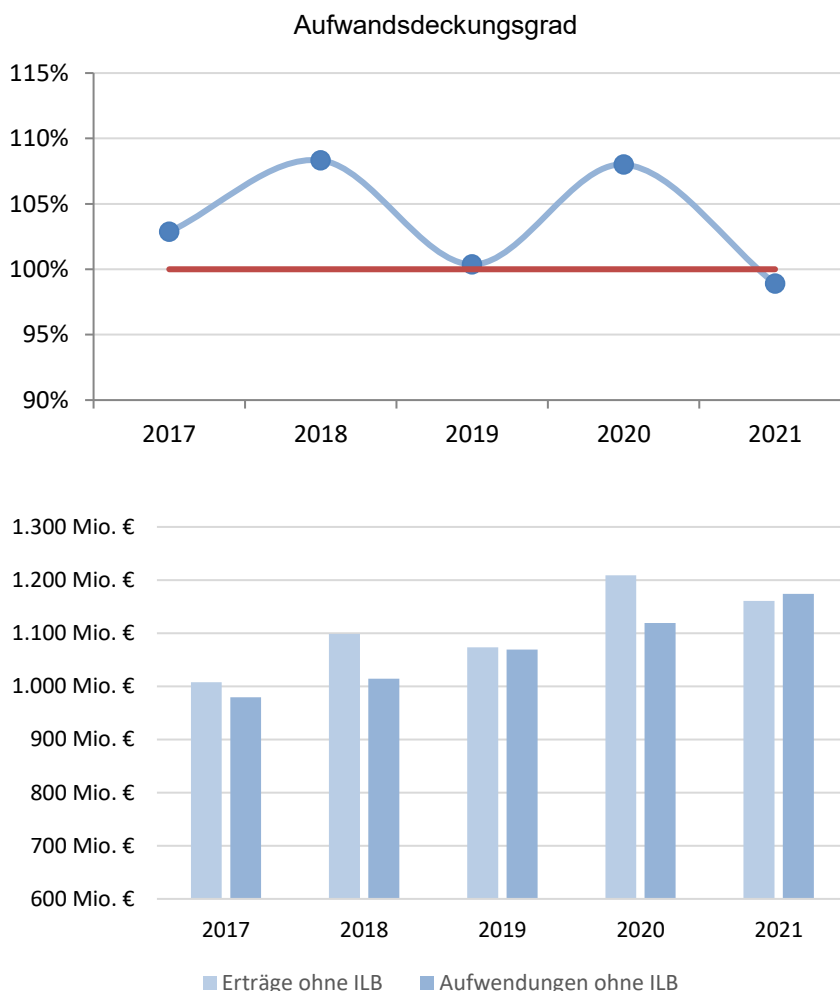
1.5.1.1 Aufwanddeckungsgrad

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

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
102,9 %	108,3 %	100,4 %	108,0 %	98,9 %



Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge um 47,9 Mio. € gesunken und die Aufwendungen um 54,6 Mio. € gestiegen. Dadurch sinkt der Aufwanddeckungsgrad.

Folgende Erträge sind auffallend gesunken:

- -28,1 Mio. € Gewerbesteuer:
- -32,6 Mio. € Kostenausgleich für die Umsetzung der Funktionalreform vom Land

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

- +17,2 Mio. € Personal- und Versorgungsaufwendungen
- +13,1 Mio. € Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- +10,5 Mio. € Transferaufwendungen
- +9,6 Mio. € Abschreibungen, insbesondere auf die Finanzanlage am EBK mit 9,1 Mio. €.

Der Aufwanddeckungsgrad sinkt insgesamt betrachtet damit von 108,0 % auf 98,9 %. Die Aufwendungen übersteigen die Erträge. Das daraus entstehende Defizit kann über die Ergebnissrücklage ausgeglichen werden. Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit schließt ab mit einem Überschuss von 5,1 Mio. €. Das negative Finanzergebnis von 18,0 Mio. €, das wesentlich durch Zinsaufwendungen und die Verzinsung von Steuererstattungen geprägt wird, führt im Ergebnis dazu, dass ein Defizit von 12,9 Mio. € ausgewiesen wird.

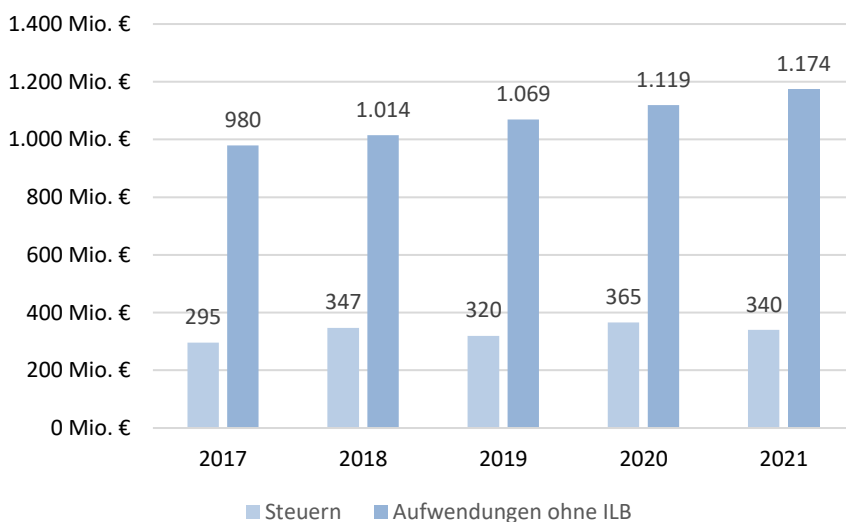
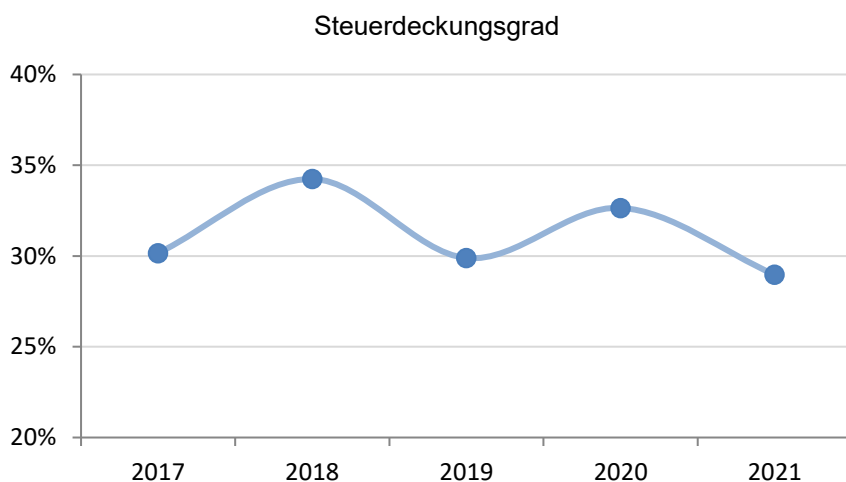
1.5.1.2 Steuerdeckungsgrad

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

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
30,2 %	34,2 %	29,9 %	32,6 %	29,0 %



Die Steuererträge sinken, insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer. Die Aufwendungen steigen. Dadurch sinkt der Steuerdeckungsgrad von 32,6 % auf 29,0 %.

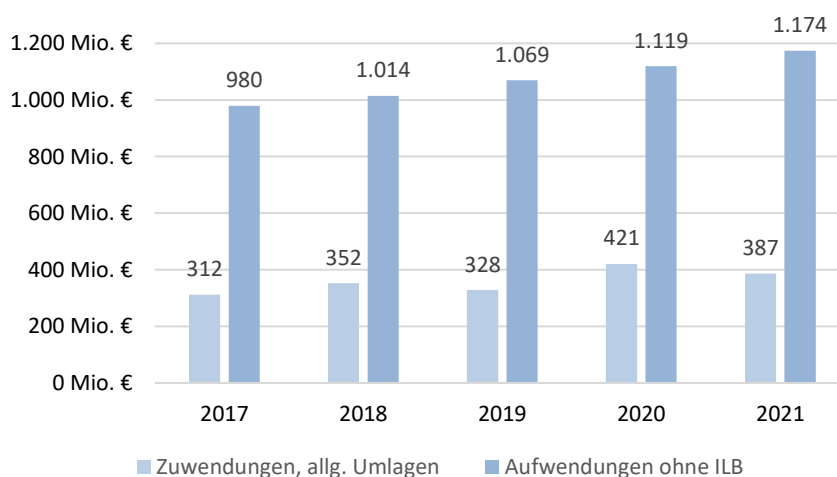
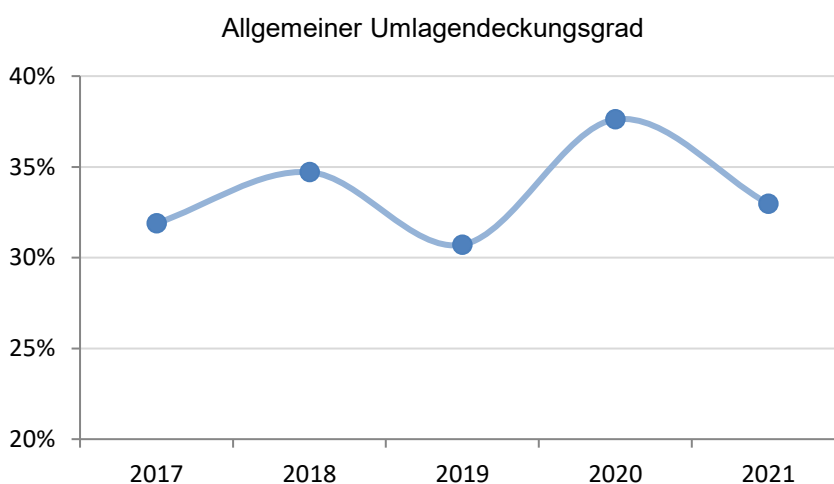
1.5.1.3 Allgemeiner Umlagendeckungsgrad

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

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
31,9 %	34,7 %	30,7 %	37,6 %	33,0 %



Der Allgemeine Umlagendeckungsgrad sinkt von 37,6 % auf 33,0 %. Ursache dafür ist insbesondere der Wegfall des Kostenausgleichs für die Umsetzung der Funktionalreform vom Land von 32,6 Mio. € und der Anstieg der Aufwendungen.

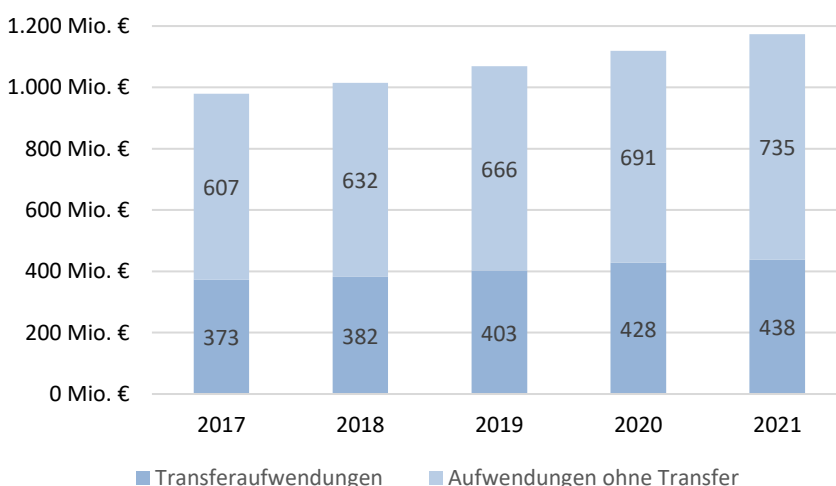
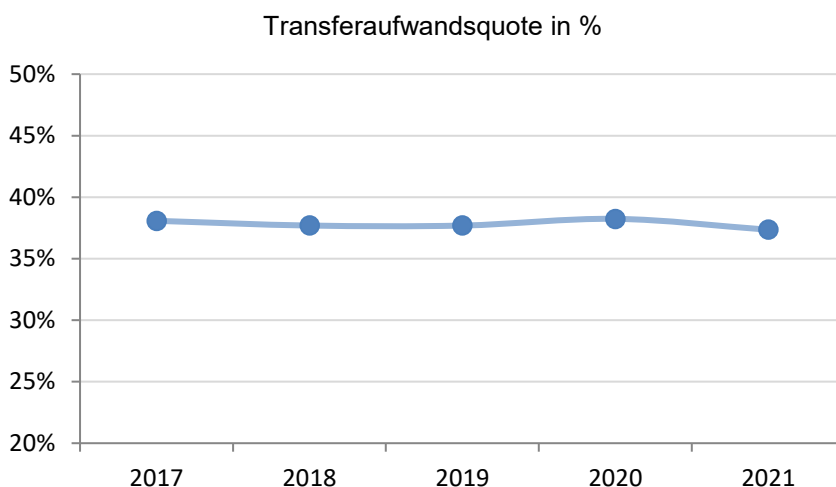
1.5.1.4 Transferaufwandsquote

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

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
38,1 %	37,7 %	37,7 %	38,2 %	37,4 %



Die Quote sinkt gegenüber dem Vorjahr leicht von 38,2 % auf 37,4 %. Die Transferaufwendungen sind zwar gestiegen aber der Anstieg der übrigen Aufwendungen, insbesondere im Bereich der Personalaufwendungen und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, ist stärker als der Anstieg der Transferaufwendungen.

1.5.1.5 Personalintensität

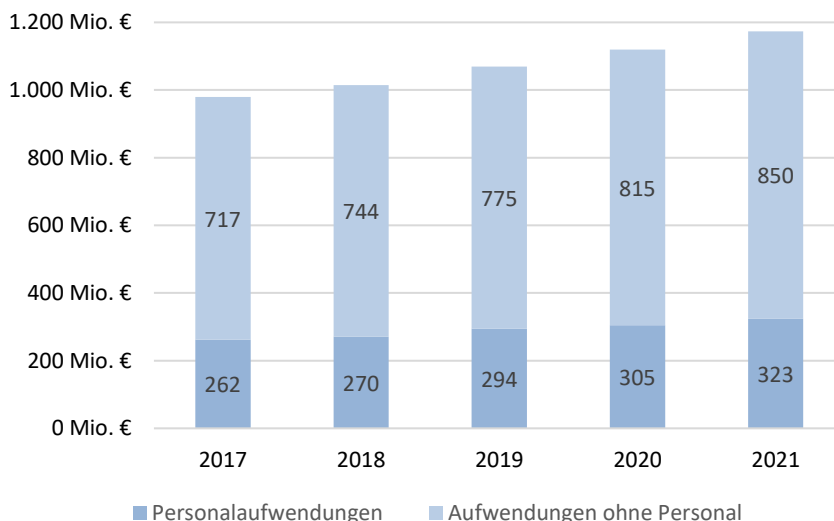
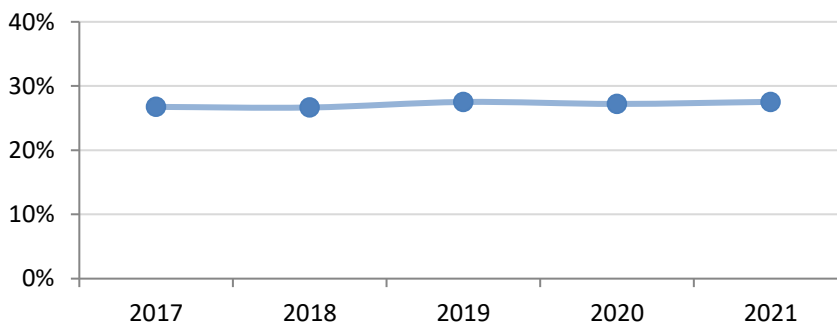
Die Personalintensität zeigt den Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogenen Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen abzüglich der Erträge aus der Auflösung dieser Rückstellungen angesetzt.

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
26,8 %	26,7 %	27,5 %	27,2 %	27,5 %

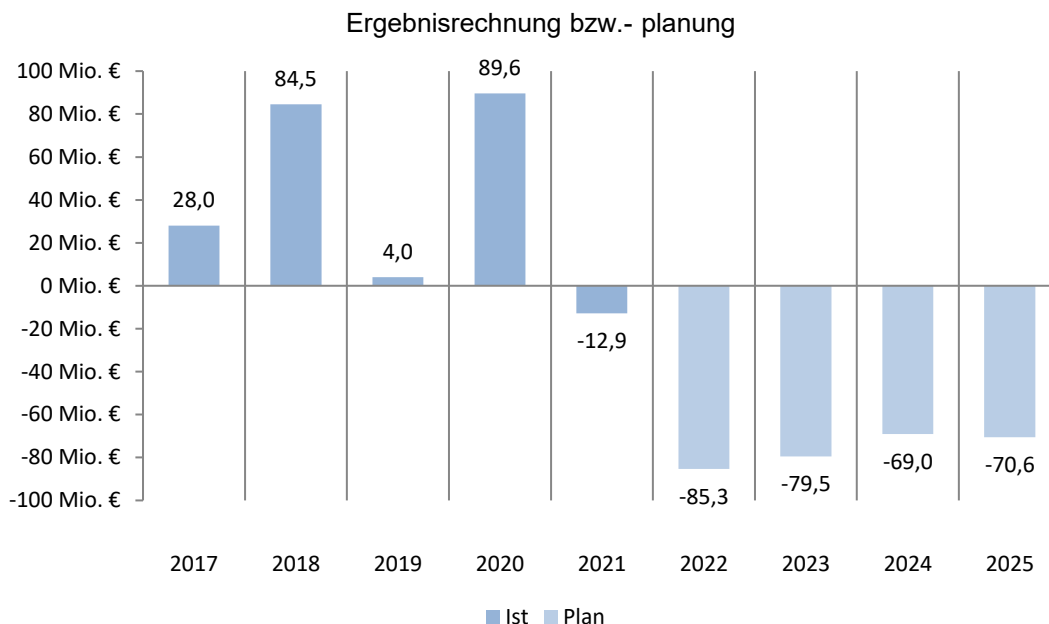
Personalintensität



Die um die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen bereinigten Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr durch Lohnsteigerungen und neue Planstellen um 18,7 Mio. € gestiegen. Die übrigen Aufwendungen sind ebenfalls gestiegen. Die Personalintensität bleibt mit 27,5 % nahezu auf Vorjahresniveau.

Fazit:

Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr infolge von Gewerbesteuerausfällen und den Wegfall von Ausgleichszahlungen vom Land merklich verschlechtert. Nach einem ungewöhnlich hohen Jahresüberschuss im Vorjahr wird 2021 ein moderates Defizit in Höhe von 12,9 Mio. € ausgewiesen. Die Aufwands- und Ertragslage hat sich - insgesamt betrachtet - im Vergleich zum Vorjahr deutlich verschlechtert. Das Ergebnis ist dennoch besser ausgefallen als geplant. In den nächsten Jahren werden hohe Defizite erwartet. Die prognostizierte Entwicklung stellt sich wie folgt dar:



1.5.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

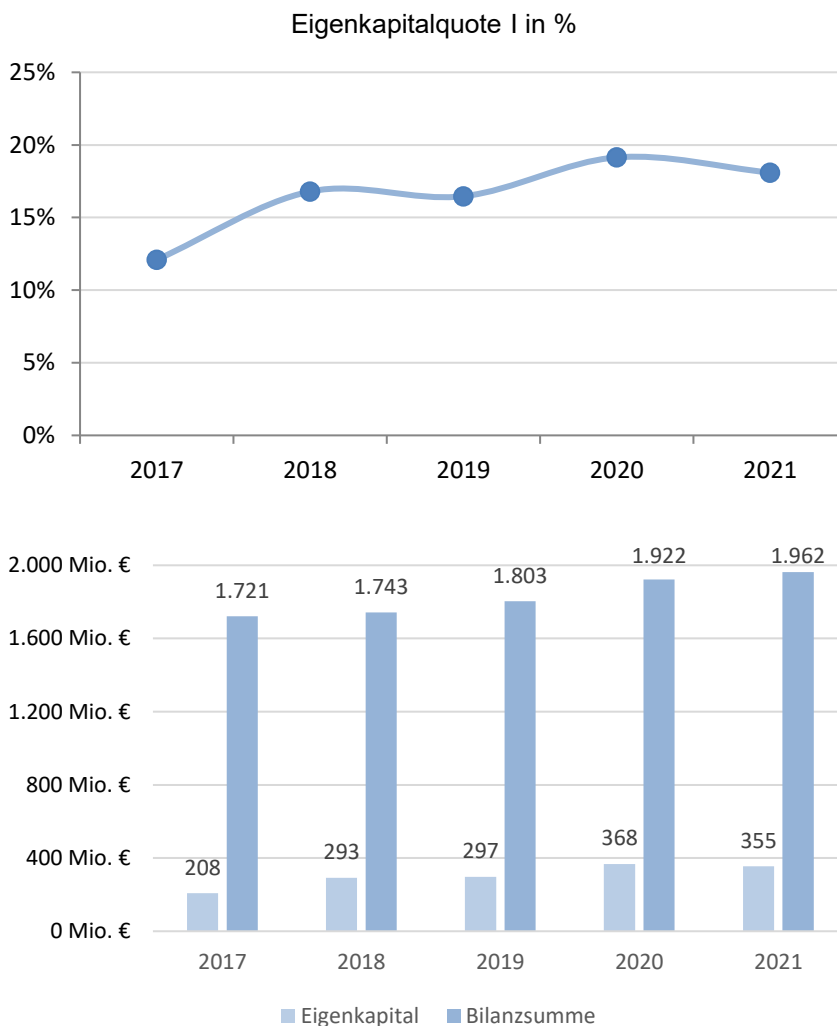
1.5.2.1 Eigenkapitalquote I

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

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
12,1 %	16,8 %	16,5 %	19,1 %	18,1 %



Die Eigenkapitalquote sinkt durch den ausgewiesenen Jahresfehlbetrag im Vergleich zum Vorjahr von 19,1 % auf 18,1 %.

1.5.2.2 Eigenkapitalveränderungsquote

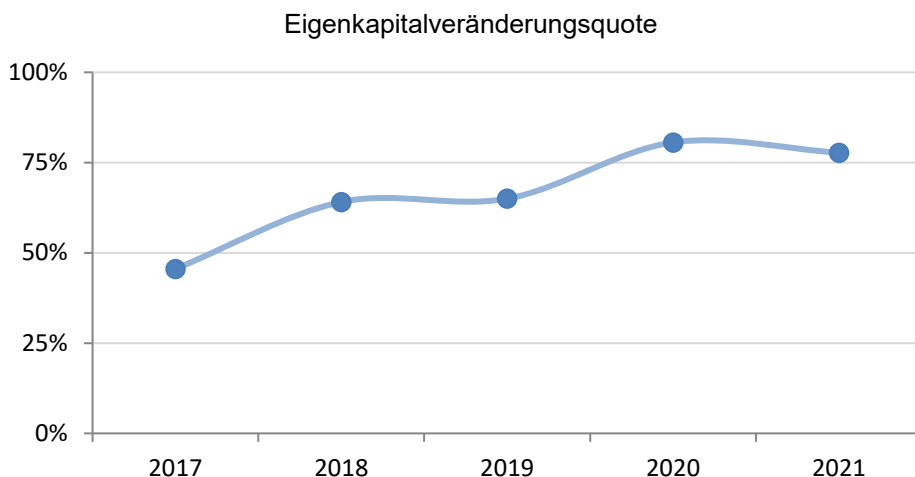
Die Eigenkapitalveränderungsquote zeigt auf, wie sich das Eigenkapital seit der Eröffnungsbilanz verändert hat. Im Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollte das Eigenkapital der Eröffnungsbilanz zumindest erhalten werden.

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
45,6 %	64,1 %	65,0 %	80,6 %	77,7 %

Nachdem sich das Eigenkapital von 2009 bis 2015 infolge der Jahresfehlbeträge kontinuierlich abgebaut hatte, stieg es seit 2016 infolge der erzielten Jahresüberschüsse wieder an. Mit dem Defizit im Jahr 2021 nimmt die Eigenkapitalveränderungsquote wieder ab. Erreicht wurde bis zum 31.12.2021 ein Stand in Höhe von 77,7 % des Eigenkapitals der Eröffnungsbilanz vom 01.01.2009.



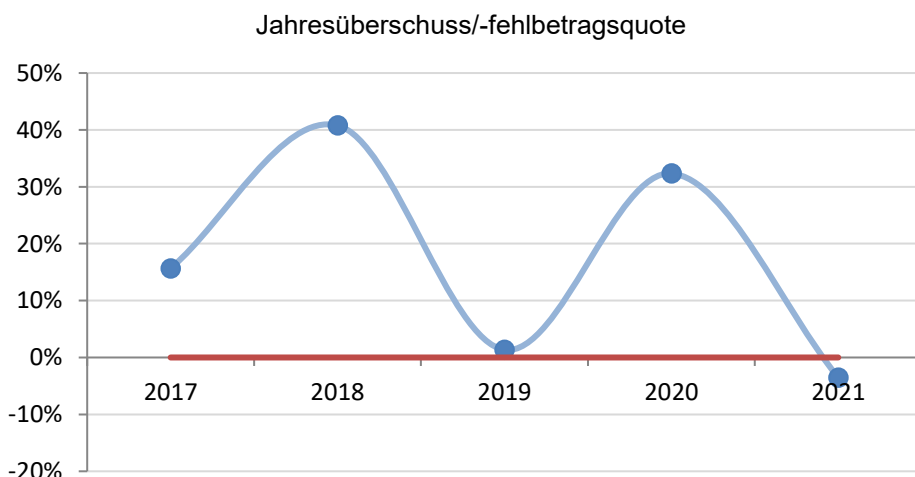
1.5.2.3 Jahresüberschuss/-fehlbetragsquote

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

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
15,7 %	40,8 %	1,4 %	32,3 %	-3,5 %



Das Jahresergebnis 2021 ist deutlich schlechter ausgefallen als in den Vorjahren. Nachdem seit 2016 Überschüsse erwirtschaftet wurden, wird 2021 wieder ein Defizit ausgewiesen. Die Überschüsse dienten dazu, das seit der Eröffnungsbilanz verzehrte Eigenkapital wiederaufzubauen. Zunächst wurden die vorgetragenen Jahresfehlbeträge abgetragen. 2020 konnte ein Überschussanteil in die Ergebnismrücklage umgebucht werden. 2021 wird die Ergebnismrücklage durch das Defizit wieder reduziert. Dieser negativen Entwicklung gilt es mit geeigneten Maßnahmen zu begegnen.

1.5.2.4 Pro-Kopf-Verschuldung I

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

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

Einwohnerzahl zum 31.3.2020: 247.118

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2017	2018	2019	2020	2021
1.689 €	1.644 €	1.832 €	2.017 €	2.238 €

Die Kredite für Investitionen steigen seit 2019 um mehr als 10 % jährlich an. Im Jahr 2021 sind 54,8 Mio. € mehr Kredite aufgenommen worden als im Vorjahr. Im Vorjahr betrug der Anstieg noch 46,2 Mio. €. Die Pro-Kopf-Verschuldung I steigt damit seit 2019 deutlich an.

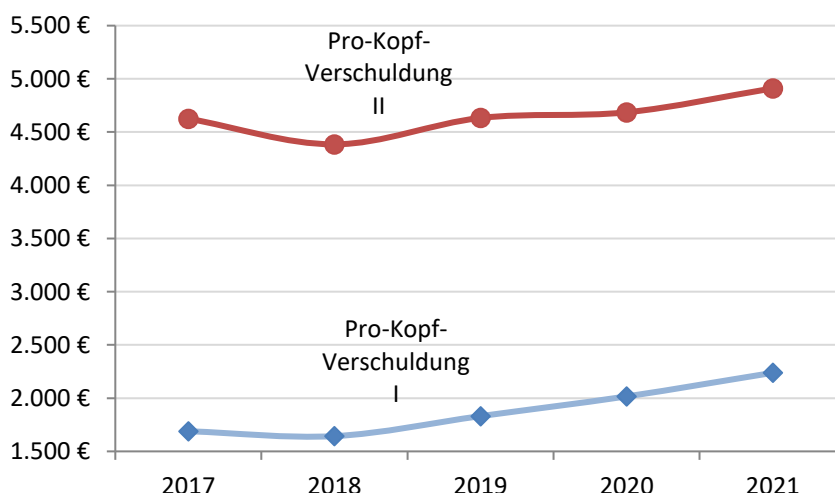
1.5.2.5 Pro-Kopf-Verschuldung II

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

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

Datenreihe: Angaben in € pro Einwohner

2017	2018	2019	2020	2021
4.626 €	4.385 €	4.633 €	4.686 €	4.910 €



Die Kassenkredite konnten zum Bilanzstichtag komplett zurückgezahlt werden. Im Vorjahr waren noch 20,0 Mio. € im Bestand. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind hingegen um 54,8 Mio. € angewachsen. Dadurch ist die Verschuldung deutlich angestiegen.

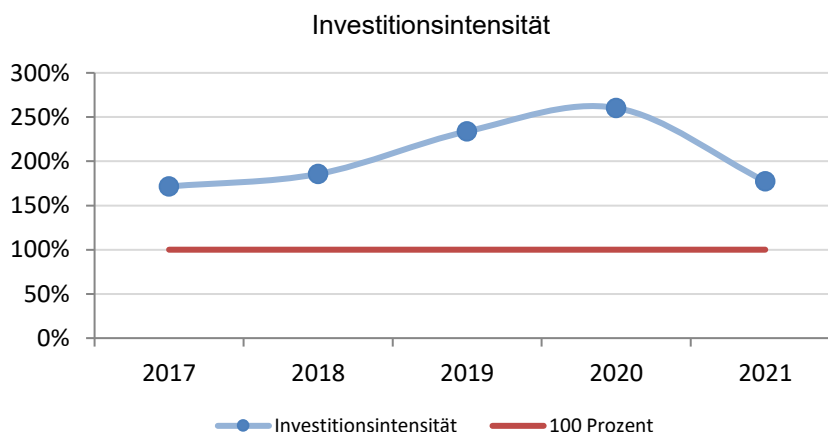
1.5.2.6 Investitionsintensität

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

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
171,5 %	185,7 %	233,8 %	260,3 %	177,4 %



Die Quote sinkt im Jahr 2021 infolge der gesunkenen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 177,4 %. Über den Zeitraum von 2016 bis 2021 betrachtet, wurde der Substanzverlust durch Abschreibungen infolge der Neuinvestitionen mehr als ausgeglichen.

Fazit:

Das Vermögen ist durch die Investitionsintensität angewachsen. Die Schulden sind parallel dazu auffallend gestiegen. In den folgenden Jahren wird mit Investitionsauszahlungen im dreistelligen Millionenbereich gerechnet. Die Schuldenlage wird damit dramatisch schlechter. Dazu kommen die geplanten Defizite im Ergebnishaushalt im zweistelligen Millionenbereich. Dies wird die Schuldenlage zusätzlich durch Kassenkredite belasten.

1.5.3 Kennzahlen zur Finanzlage

1.5.3.1 Zinslastquote

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

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
1,3 %	1,2 %	1,0 %	0,9 %	1,0 %

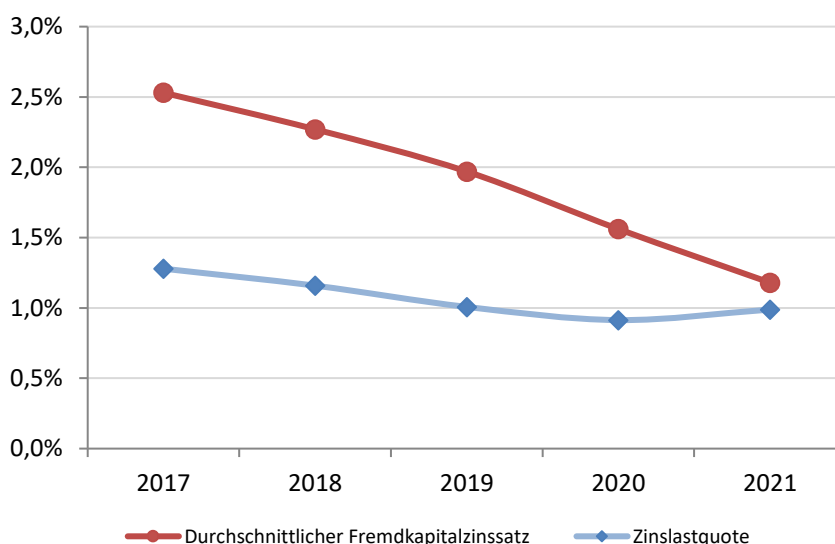
Mit 1,0 % liegt zum 31.12.2021 eine geringe Belastung vor. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr um 0,1 % gestiegen. Ursächlich dafür sind die steigenden Kreditaufnahmen für Investitionen. Das Zinsniveau ist weiterhin niedrig. Ein vom Landesrechnungshof bescheinigtes gutes aktives Schuldenmanagement trägt dazu, die Zinsaufwendungen so gering wie möglich zu halten.

1.5.3.2 Durchschnittlicher Fremdkapitalzinssatz

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

Datenreihe:

2017	2018	2019	2020	2021
2,5 %	2,3 %	2,0 %	1,6 %	1,2 %



Der Zinssatz ist von 2020 auf 2021 weiter gesunken. Die Zinslastquote steigt obwohl der Zinssatz fällt. Hier macht sich die hohe Investitionstätigkeit, die über Kredite finanziert wird, bemerkbar.

Fazit:

Die Zinsaufwendungen steigen trotz sinkender Zinsen an. Dies begründet sich durch die anhaltenden Investitionstätigkeiten. Die kreditfinanzierten Investitionen und die geplanten hohen Defizite im Ergebnisplan werden sich negativ auf die Finanzlage auswirken.

1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Ein Vorgang hat besondere Bedeutung, wenn er geeignet ist, das Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage, welches der Abschluss zeichnet, zu beeinflussen.

Internes Kontrollsystem (IKS)

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

Aufstellung des Jahresabschlusses

Das Amt für Finanzwirtschaft hat die Aufgabe, ein rechnungslegungsbezogenes, prozessbasiertes IKS aufzubauen. Im Zuge dieses Aufbaus ist für jeden identifizierten wesentlichen Prozess eine Prozessablaufbeschreibung zu erstellen. Die Visualisierung der Prozesse erfolgt mithilfe der Prozessmanagementsoftware PICTURE, die bereits seit 2019 im Amt für Finanzwirtschaft eingesetzt wird. Seit dem Jahr 2020 wird PICTURE auch stadtweit durch das Personal- und Organisationsamt implementiert. Das Amt für Finanzwirtschaft ist eines der Pilotämter.

Im Berichtsjahr 2021 wurde die systematische Erfassung, Beschreibung und Dokumentation der Arbeitsprozesse, die für die Aufstellung des Jahresabschlusses notwendig sind, fortgeführt. Hierbei wurden zum einen neue Prozesse identifiziert und mit Hilfe eines Steckbriefs beschrieben und zum anderen bereits visualisierte Prozesse den vorliegenden Modellierungsstandards des Personal- und Organisationsamts angepasst. Bisher wurden über 200 Prozesse identifiziert, die direkt oder indirekt den Jahresabschluss betreffen. Bei dieser Anzahl ist es mit den vorhandenen Ressourcen nicht möglich, sofort sämtliche Risiken in den modellierten Prozessen zu analysieren, sodass eine Priorisierung der Prozesse erfolgte, die nun sukzessive abgearbeitet wird. Die bei der Abarbeitung unter den Kontrollfragen - Was muss in jedem Fall gewährleistet sein? Was darf in keinem Fall passieren? - erkannten Risiken sollen im weiteren Verlauf mit der Risikomanagementsoftware „Naris“ strukturiert, kategorisiert, bewertet und gemanagt werden. Die amtsinterne Abstimmung dieser visualisierten Prozesse erfolgt unter Einbeziehung der Risikofelder „Umsetzung der Datenschutz-Grundverordnung“ und „Aufbau eines Tax Compliance Management Systems (TCMS)“.

Darüber hinaus ist das Amt für Finanzwirtschaft im Rahmen des stadtweiten Freigabeworkflows bei rechnungslegungsbezogenen Prozessen der anderen Ämter der LH Kiel ebenfalls unter IKS-Aspekten und Tax-Compliance-Gesichtspunkten zu beteiligen. Durch diese Beteiligung und insbesondere durch die anschließende stadtweite Veröffentlichung (Freigabe) von modellierten Prozessen werden risikobehaftete Schnittstellen sichtbar, redundante Tätigkeiten in unterschiedlichen Fachbereichen deutlich oder Optimierungsmöglichkeiten von ämterübergreifenden Prozessen offensichtlich.

Des Weiteren wurde für ad hoc eintretende Risiken im Amt für Finanzwirtschaft im Berichtsjahr 2021 ein neues Verfahren entwickelt. Diese akuten Risiken werden abweichend von der oben beschriebenen Priorisierung unverzüglich analysiert. Dafür wurde ein Risikomeldeformular entwickelt, das ab dem Jahr 2022 Anwendung findet. Dadurch besteht die Möglichkeit, Risikovorfälle jederzeit standardisiert zu erfassen an die Amtsleitung, zu melden und wenn nötig, einen sofortigen Handlungsbedarf aufzuzeigen.

Einführung der E-Rechnung

In 2021 wurde die bisherige Projektstruktur überarbeitet und somit das Projekt neu aufgesetzt. Die Projektleitung nimmt das Personal- und Organisationsamt wahr. Das Amt für Finanzwirtschaft konzentriert sich auf die Administration der Software und rechnungslegungsbezogene Aufgaben für den Roll Out.

Die Digitalisierung von Papierrechnungen und deren Bearbeitung im Rechnungsworkflow der Finanzsoftware findet seit November 2019 im Echtbetrieb des Amtes für Finanzwirtschaft statt.

Bevor der eRWF jedoch in weiteren Organisationseinheiten eingeführt werden kann, müssen der Umgang mit XRechnungen, mit PDF-Rechnungen, die per E-Mail eingehen, sowie die Anbindung an das Dokumenten-Management-System VIS geklärt werden. Künftig sollen in VIS die Rechnungen revisionsicher und in einem einheitlichen Ablagesystem, dem sogenannten Rechnungseingangsbuch des Fachamtes, abgelegt werden. Hierfür bzw. für das Zusammenspiel von VIS und eRWF soll eine sogenannte Datendrehscheibe eingesetzt werden. Die Datendrehscheibe erfordert keine direkte Schnittstelle zwischen VIS und eRWF mehr, sondern ermöglicht das Schnittstellenmanagement für zahlreiche Fachprogramme und übernimmt hierbei die Rolle als Vermittler. Per Datendrehscheibe werden Daten abgerufen und überführt; die Datendrehscheibe sorgt also für Datenaustausch und Kompatibilität zwischen den Programmen. Die Auswahl und Beschaffung der Datendrehscheibe ist zwischenzeitlich erfolgt. Erforderliche Anpassungen werden im ersten Quartal 2022 durchgeführt. Unmittelbar im Anschluss soll ein Funktionstest der Datendrehscheibe inkl. Bearbeitung und Ablage aller Rechnungsformen im Amt für Finanzwirtschaft erfolgen.

In der Finanz-IT des Amtes für Finanzwirtschaft konnten zwei Planstellen erfolgreich ausgeschrieben werden. Die Besetzung findet in 2022 statt. Ob diese personellen Kapazitäten zur Unterstützung ausreichen, kann gegenwärtig nicht beurteilt werden, weil neben dem Roll Out des eRWF auch die Umstellung der Finanzsoftware auf eine webbasierte Oberfläche als Aufgabe ansteht.

Umsetzung der Datenschutz-Grundverordnung

Das Bestandsverzeichnis aller im Amt für Finanzwirtschaft verarbeiteten Informationen in dem stadtweiten zentralen Kataster, dem sog. Verzeichnis der Verarbeitungstätigkeiten wird durch den internen DSGVO-Beauftragten des Amtes für Finanzwirtschaft turnusgemäß auf Aktualität geprüft, bei Bedarf angepasst und durch neue noch nicht erfasste Leistungen, Aufgaben oder Informationen ergänzt. Im Berichtsjahr hat das Amt für Finanzwirtschaft drei neue Katastereinträge vorgenommen, sodass die Gesamtzahl der Katastereinträge des Amtes für Finanzwirtschaft auf insgesamt 64 anstieg.

Im Zusammenhang mit der Einführung des elektronischen Rechnungsworkflows wurde die Bearbeitung der Belege im Amt für Finanzwirtschaft DSGVO konform dahingehend geändert, dass besonders schützenswerte personenbezogene Daten durch Steuerung von Zugriffsrechten nur von einem bestimmten Personenkreis bearbeitet werden können.

Ebenso wurden die Auftragsverarbeitungsverträge überprüft und angepasst. Diese Verträge regeln die auftragsmäßige Verarbeitung personenbezogener Daten zwischen der LH Kiel und Unternehmen bzw. Institutionen.

Aufgrund der Einführung weiterer Module und laufender Updates wurde eine Datenschutzfolgenabschätzung für die Software „newsystem“ der Firma Axians Infoma GmbH erstellt. Hierbei handelt es sich um eine gesetzlich vorgeschriebene strukturierte Risikoanalyse in Bezug auf die Verarbeitung personenbezogener Daten mit voraussichtlich hohem Risiko für die Rechte und Freiheiten natürlicher Personen. Die aus dieser Datenschutzfolgenabschätzung gewonnenen Ergebnisse werden in 2022 aktualisiert und erneut weiterverarbeitet.

Bei der Mitarbeit im Zuge des Aufbaus des IKS wurden die visualisierten Prozesse schwerpunktmäßig unter den DSGVO Kriterien personenbezogene Daten, Datenschutzkonformität, Auftragsvertragsvertrag und Datenspeicherung nach Art. 6, Art. 4 Nr. 2 DSGVO geprüft.

Darüber hinaus wurden alle Mitarbeiter*innen im Amt für Finanzwirtschaft im Berichtsjahr zur Einhaltung der Datenschutzregeln sensibilisiert.

Tax Compliance Management Systems (TCMS)

Ein Tax Compliance Management System dient der Sicherstellung gesetzeskonformen Verhaltens im Steuerbereich. Es dient auch der Minimierung bzw. Vermeidung finanzieller, strafrechtlicher und reputativer Risiken, die sich aus Verstößen ergeben können.

Wesentliche Elemente zur Implementierung sind Dienst- und Geschäftsanweisungen für den Bereich „Passivbesteuerung“, die auch die dezentrale Organisation- und Verantwortungsstruktur in der LH Kiel berücksichtigen. Das Amt für Finanzwirtschaft hat daher eine „Dienst- und Geschäftsanweisung zur Erfüllung der städtischen Steuerverpflichtungen“ und eine „Geschäftsanweisung zur Besteuerung nach § 50a EStG“ erarbeitet, die voraussichtlich im I. Quartal 2022 in Kraft treten werden. Zudem befindet sich ein TCMS Handbuch aktuell noch in einem verwaltungsinternen Abstimmungsprozess.

Als weiteren Baustein zum TCMS wurden steuerfachliche Schulungen 2021 in den Fortbildungskatalog der LH Kiel mit aufgenommen. Diese konnten aufgrund von Corona Maßnahmen nicht stattfinden und werden daher im 2. Halbjahr 2022 nachgeholt.

Im Jahr 2021 wurden zudem weitere steuerliche Prozesse wie z.B. die „Abgabe von Ertragsteuererklärungen“ im Rahmen einer Prozessaufnahme mit der Software „PICTURE“ abgebildet und mit dem Ziel einer Risikominimierung optimiert. Die Erfassung von Risiken zu steuerlichen Prozessen soll in der Risikosoftware „Naris“ erfolgen.

1.7 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

1.7.1 Risiken

Nach dem Rekordergebnis des Vorjahres weist der Jahresabschluss 2021 mit -12,9 Mio. € erstmals nach fünf positiven Jahresabschlüssen wieder ein negatives Ergebnis aus. Wenngleich der Fehlbetrag gegenüber der Ursprungsplanung deutlich geringer ausfällt, darf dieses Ergebnis nicht über die weiterhin angespannte finanzielle Lage der LH Kiel hinwegtäuschen. Die Verbesserung gegenüber dem Planansatz liegt zu großen Teilen in der nicht veranschlagten Konsolidierungshilfe sowie höheren Gewerbesteuererträgen begründet. Von einer nachhaltigen Stabilisierung der finanzwirtschaftlichen Lage ist die LH Kiel trotz der positiven Abschlüsse in den Jahren 2016 bis 2020, insbesondere vor dem Hintergrund der aktuellen mittelfristigen Planung noch weit entfernt. Die finanzielle Situation ist weiterhin deutlich durch eine strukturelle Unterfinanzierung der kommunalen Aufgaben und Leistungen gekennzeichnet. Diese Unterfinanzierung wurde durch die Reform des kommunalen Finanzausgleichs zum Jahr 2021 leider nicht behoben oder zumindest gemildert. Die strukturelle Unterfinanzierung stellt somit nach wie vor eines der grundlegenden Risiken für den städtischen Haushalt dar.

Die aktuelle Krisensituation in der Ukraine sowie die weiter anhaltende Corona-Pandemie stellen den städtischen Haushalt sowohl vor dem Hintergrund der wirtschaftlichen Folgen als auch im Hinblick auf humanitäre Themen, wie krisenbedingter Zuwanderungen vor erhebliche Herausforderungen. Hierdurch wird die finanzielle Lage der LH Kiel als Kommune und damit auch die Wirkung der strukturellen Unterfinanzierung kurzfristig verschärft. Viel schwerwiegender werden jedoch die mittel- und langfristigen Auswirkungen auf den städtischen Haushalt sein, die derzeit in ihrem Umfang noch nicht vollständig abgeschätzt werden können. Diese werden sich sowohl bei zentralen Einnahmequellen und Ertragspositionen als auch bei den Aufwandspositionen und dem Investitionsbedarf der Kommunen und damit auch der LH Kiel – zumeist zeitverzögert und über einen längeren Zeitraum – niederschlagen.

Während sich die deutsche Wirtschaftsleistung erholt und im Jahr 2021 ein Wachstum von 2,9 % gegenüber dem Vorjahr prognostiziert, das auf diesem Niveau auch auf die Prognose für die Jahre 2022 und 2023 durchträgt (vgl. Statistisches Bundesamt, Februar 2022), wirkt der pandemiebedingte Rückgang des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts (BIP) in 2020 von 4,6 % gegenüber dem Vorjahr weiter nach. Entsprechend der Steuerschätzung reduzieren sich zwar die bislang befürchteten kurzfristigen Mindereinnahmen, dennoch liegen die prognostizierten Steuereinnahmen der Städte und Gemeinden weiterhin deutlich unter den Erwartungen vor Corona (-3,6 Mrd. € für 2022).

Diese gesamtdeutsche konjunkturelle Entwicklung wird sich auf der städtischen Ertragsseite entsprechend insbesondere in den folgenden Bereichen zeigen bzw. auswirken:

- in den Zahlungen aus dem kommunalen Finanzausgleich durch eine konjunkturbedingt geringere, zu verteilende Verbundmasse,
- in einem geringeren Aufkommen in den Gemeindeanteilen der Einkommens- und Umsatzsteuer.

Aus fiskalischer Sicht könnten sich jedoch die erheblich gestiegenen und weiter steigenden Preise, insbesondere im Bau- und Energiesektor deutlich problematischer erweisen. Diese sowie die weiteren wirtschaftlichen Auswirkungen der aktuellen Krisensituation, die in ihrem konkreten Ausmaß zum aktuellen Zeitpunkt kaum abzuschätzen sind, werden den städtischen Haushalt unmittelbar beeinflussen. Aber auch im Bereich der städtischen Beteiligungen und Unternehmen ist vor dem Hintergrund des Ukraine-Konflikts sowie des weiter anhaltenden Infektionsgeschehens mit Auswirkungen auf die wirtschaftliche Lage zu rechnen, wie etwa bei den Verkehrsbetrieben oder Krankenhäusern. Das Thema der steigenden sektorenspezifischen Anforderungen an die Kommunen wie bspw. die Verkehrswende, der Klimaschutz, die Ganztagsbetreuung, die Krankenhäuser und die Digitalisierung bleibt zudem weiterhin ungelöst und wird durch die Effekte des Ukraine-Konflikts sowie der Corona-Pandemie verschärft. Entscheidend wird auch nach der Pandemie die Ausstattung mit ausreichenden Finanzmitteln zur Erfüllung sowohl der Pflichtaufgaben als auch notwendiger freiwilliger Leistungen für die finanzielle Situation der LH Kiel sein. Die Leistungsfähigkeit der LH Kiel mit ihren eigenen Einnahmen und Erträgen, aber auch die für den kommunalen Finanzausgleich zur Verfügung stehende Höhe der Verbundmasse und damit auch der daraus auf Kiel entfallende Anteil sowie weitere Möglichkeiten von Bund und Land zur finanziellen Mehrausstattung der Kommunen sind stark abhängig von der konjunkturellen Lage. Unabhängig von den gravierenden wirtschaftlichen Auswirkungen des Ukraine-Konflikts und der Corona-Pandemie bleiben weitere große Herausforderungen für die LH Kiel bestehen, die zum Teil durch die Situation in der Ukraine wieder stärker in den Fokus geraten, wie bspw.

- die Betreuung und vor allem die Integration von Geflüchteten, anerkannten Asylbewerbern und geduldeter Menschen in den Lebensalltag,
- wirksame Maßnahmen zum Schutz des Klimas und zur Vermeidung eines weiteren Klimaanstiegs,
- die enge Verknüpfung der wirtschaftlichen Lage und Risiken der Stadt mit den Risiken des Eigenbetriebs Beteiligungen,
- ein hoher aufgelaufener Sanierungsstau: Alleine im Bereich der Schulen wird mit einem Sanierungsstau von 600 Mio. € gerechnet, gesamtstädtisch kann der Sanierungsstau die 1-Milliarden-Euro-Grenze damit bereits überschritten haben.
- die Konjunkturabhängigkeit des größten Teils der städtischen Einnahmen,
- die Abhängigkeit vor allem von wenigen größeren Gewerbesteuerzahlern, die den Hauptanteil der Gewerbesteuererträge generieren,
- stark ansteigende Belastungen infolge der bisherigen und ggf. weiteren Flüchtlingszuströme, die von Land und Bund nicht ausreichend ausgeglichen werden, sowie die ungewisse Lage, wie sich die Flüchtlingssituation in den Folgejahren weiterentwickeln wird,
- die Übernahme bzw. Erweiterung sogenannter freiwilliger Aufgaben durch die politische Ebene ohne eine gleichzeitige Beschlussfassung über kompensatorische Maßnahmen,
- zunehmende Aufgabenverlagerung von Bund und Land und/oder Übertragung neuer Aufgaben durch Bund und Land ohne entsprechende finanzielle Kompensation und Ausstattung (fehlende Konnexität),
- Tarif- und Besoldungserhöhungen, die nicht durch entsprechende Zuwächse bei den Erträgen ausgeglichen werden können,
- eine weitere Verschärfung der Gehaltsunterschiede zwischen öffentlicher Verwaltung und privater Wirtschaft (ggf. ein Fortsetzen dieser Verschärfung nach der Corona-Pandemie), die um einen Attraktivitätsverlust zu vermeiden, auszugleichen wäre,
- sprunghafte Veränderungen der Rückstellungen infolge von Besoldungsanpassungen,
- zu niedrig bewertete Pensionsrückstellungen,
- die hohe Schuldenlast in Verbindung mit einem Zinserhöhungsrisiko,
- die Flächenarmut und damit der Konflikt zwischen Wohnbebauung, Gewerbe- und Erholungs- und Freizeitflächen und
- die steuerrechtlich korrekte Handhabung der komplexen Sachverhalte einer kreisfreien Stadt im Sinne einer steuerpflichtigen Körperschaft.

Zur Identifizierung und zum Management bzw. zum Steuern von kommunalen Risiken wurde im Amt für Finanzwirtschaft begonnen ein internes Kontrollsystem (IKS, siehe hierzu auch 1.6.) mit dem Schwerpunkt Jahresabschluss zu implementieren. Hier ergeben sich aber zunehmend auch neue Risikofelder, die durch ein Risikomanagement abzudecken sind wie bspw. die Einführung der E-Rechnung, die Umsetzung EU-DSGVO oder die Neuordnung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand. Zum IKS wird seit dem Jahre 2019 bei der LH Kiel ein Tax Compliance Management System (TCMS) eingeführt, um speziell steuerrechtliche Risiken zu vermeiden. Im Bereich des IKS gibt es jedoch noch Optimierungsbedarfe, was bspw. die stadtweit durchgängige Organisation sowie die technische und personelle Umsetzung angeht.

1.7.2 Chancen

Die LH Kiel ist eine dynamische Stadt. Neben dem ständigen Zuzug junger Menschen, die hier studieren oder eine Ausbildung absolvieren, werden auch neu entstehende Wohngebiete sowie Quartierentwicklungen wie bspw. der Kieler Süden oder das ehemalige MFG5-Gelände aber auch die Erschließung von weiteren Wohnbebauungsmöglichkeiten auf der Grundlage des Wohnbauatlases zu einem weiteren Bevölkerungswachstum beitragen. Stadtentwickelnde Maßnahmen wie etwa der im Jahr 2020 eingeweihte Holstenfleet oder die Hörn werden mit ihrem hohen Freizeitwert die Attraktivität Kiels noch weiter steigern. Im Mai 2021 konnte der Sieger für den Städtebaulichen Wettbewerb für die Holstenstraße gekürt werden. Viele Bäume, einen einheitlichen neuen Bodenbelag und Wasserspiele werden der Innenstadt auf diese Art und Weise ein modernes Flair geben. Im Juni 2021 wurde ein sehr gut angenommener neuer Badesteg „Bellevue“ an der Förde eröffnet. Die Stadt fördert außerdem die Anschaffung von Fahrrädern für den Weg zu Arbeit und bietet seit neuestem auch ein ÖPNV-Jobticket zu sehr günstigen Preisen an.

Zudem besteht die Chance neue, zukunftssträchtige Gewerbeunternehmen in Kiel - etwa in Friedrichsort, auf der maritimen Potentialfläche im Kieler Norden (MFG5-Gelände) oder auf der gewerblichen Potentialfläche im Kieler Süden (Moorsee/Meimerdorf) - anzusiedeln. Im April gab es zudem den ersten Spatenstich für eine große Glasfaser-Initiative in Kiel. Ein Verbund aus mehreren Firmen hat sich das Ziel gesetzt, Kiel flächendeckend mit Glasfaseranschlüssen zu versorgen. Dieses Großprojekt erfährt auch von Seiten der LH Kiel tatkräftige Unterstützung. Als wachsende und für junge Menschen attraktive Stadt kann Kiel mittel- und langfristig mit tendenziell steigenden Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich rechnen. Die andere Seite des Bevölkerungszuwachses und Kiel als wachsender Stadt ist, ausreichend und bezahlbaren Wohnraum für die Menschen zur Verfügung zu stellen und die entsprechenden Rahmenbedingungen hierfür zu schaffen. Hier geht die LH Kiel unterschiedliche Wege wie bspw. die Schaffung von sozial gefördertem Wohnraum und die Gründung einer städtischen Wohnungsbaugesellschaft, der Quartierentwicklung sowie der Verdichtung.

Kiel nutzt die Chancen und verändert sich gerade - und auch in absehbarer Zeit - wie kaum eine andere deutsche Stadt. Mehr als eine halbe Milliarde Euro fließt in das neue Kieler Zentrum. Es entstehen neue Hotels und Geschäftshäuser, neue Einzelhandels- und Gastronomieflächen sowie dazu noch 700 neue Wohnungen. Die Einwohnerzahl in der Innenstadt ist von 2000 bis 2018 um 31 % gestiegen. Im August 2021 wurde das Richtfest auf Marthas Insel gefeiert – dort entstehen Wohnungen in Innenstadtlage, darunter 100 öffentlich geförderte Wohnungen. Sie werden die ersten neugebauten Wohnungen unserer neuen Kieler Wohnungsgesellschaft (KiWog) sein.

Positive Entwicklungen auf die regionale Wirtschaft, die Stadtentwicklung und die Stadtgesellschaft werden von den in den vergangenen Jahren neu gegründeten Städtepartnerschaften wie bspw. mit San Francisco oder Aarhus erwartet.

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

Die LH Kiel setzt auf Zukunftsthemen sowie die proaktive Verfolgung und Umsetzung von (Mega-) Trends wie:

- Digitalisierung,
- Mobilität und Verkehrswende,
- Umwelt- und Klimaschutz sowie Nachhaltigkeit (Kiel erhielt 2020 den deutschen Nachhaltigkeitspreis),
- Wissenschaft und Forschung mit 4 Hochschulen und international führenden Forschungseinrichtungen,
- Kreativwirtschaft und Start-Up-Szene.

Auch die Herausforderungen der Corona-Pandemie werden als Chance wahrgenommen, wie etwa im Bereich der Digitalisierung der Stadtverwaltung, an Schulen etc. oder der aktiven Nutzung der vielfältigen Fördermittel und Konjunkturprogramme im Sinne eines stadtweiten Fördermittelcontrolling / Fördermittelmanagement.

1.7.3 Prognosebericht

Die LH Kiel hat mit dem Haushaltsplan 2022 das zweite Mal in Folge einen defizitären und damit auch genehmigungspflichtigen Haushalt beschließen müssen. Das für 2022 geplante Ergebnis liegt im vorliegenden Haushaltsentwurf bei einem Fehlbetrag von 85,3 Mio. €. Mittelfristig sind leicht rückläufige Defizite geplant, der geplante Jahresfehlbetrag liegt jedoch stetig bei über 68,9 Mio. €. 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 LH Kiel.

Der Haushalt 2022 und die Mittelfristplanung 2023 bis 2025 verstetigen damit in der Planung eine 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, insbesondere bei den Gemeindeanteilen der Einkommens- oder Umsatzsteuer fallen 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. 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. Zudem entfaltet der Ukraine-Konflikt bereits erste Wirkungen auf den städtischen Haushalt. Diese sind, wie auch die Auswirkungen auf die gesamtwirtschaftliche Lage noch nicht in die vorliegende Planung eingeflossen, werden die LH Kiel absehbar vor weitere Herausforderungen stellen.

Ungeachtet dessen steht die LH Kiel – wie auch andere Kommunen – ohnehin 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. 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.

Nur auf Grundlage einer den Aufgaben angemessenen Finanzausstattung, wie sie von der LH Kiel und den anderen kreisfreien Städten gefordert wird, kann ein dauerhafter und nachhaltiger Abbau der Defizite im Haushalt gelingen. In Corona-Zeiten wird die Anfälligkeit der Kieler Finanzausstattung für solche exogenen Faktoren und „Schocks“ ohne diese selbst, über einen längeren Zeitraum kompensieren zu können, besonders deutlich. Neben den eigenen Initiativen sind daher substanzielle Hilfen von Bund und Land während aber auch nach der Pandemie erforderlich. Nur so kann in Verbindung mit eigenen Bemühungen der Stadt für eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung der erforderliche finanzielle Rahmen zur Wiedergewinnung eigener Gestaltungsspielräume geschaffen werden.

Ebenso wenig ist es in der aktuellen Situation angebracht, notwendige Investitionen, Sanierungen und baulichen Unterhaltungsmaßnahmen „einzusparen“. Vielmehr 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. € und liegt damit auf dem Durchschnittsniveau des tatsächlichen Mittelabflusses aus den Jahren 2019 bis 2021. Die mittelfristige Planung bildet 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 und den Bau von Mensen und Sporthallen. Die endgültige durch die Kommunalaufsicht genehmigte Kredithöhe bleibt noch abzuwarten.

2. Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2021 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2020 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2021 in €
	AKTIVA	1.922.290.728,09	1.962.261.678,06
	1. Anlagevermögen	1.649.411.649,18	1.676.221.648,85
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.776.889,65	1.861.359,65
02 - 09	1.2 Sachanlagen	1.532.375.766,21	1.563.124.115,44
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	235.708.272,26	237.131.031,80
021	1.2.1.1 Grünflächen	128.308.036,92	129.817.157,88
022	1.2.1.2 Ackerland	7.229.563,21	7.228.371,23
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	55.955.992,16	55.965.539,34
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	44.214.679,97	44.119.963,35
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	421.304.479,53	441.562.993,19
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	38.452.942,08	42.129.973,28
033	1.2.2.2 Schulen	254.653.328,29	258.725.362,98
031	1.2.2.3 Wohnbauten	15.787.609,81	19.836.051,93
034	1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	74.318.969,86	73.380.291,11
035	1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	38.091.629,49	47.491.313,89
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	566.130.286,03	572.437.124,28
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	86.001.049,43	88.068.653,75
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	67.762.681,00	68.300.913,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	52.979,00	34.282,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	220.656.490,00	214.531.873,90
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	150.373.775,43	158.654.929,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	41.283.311,17	42.846.472,63
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	203.508,00	206.411,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.618.843,98	3.697.817,71
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.036.991,00	20.349.351,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.422.340,89	61.540.273,02
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	226.951.044,52	226.199.113,44
	1.3 Finanzanlagen	115.258.993,32	111.236.173,76
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.433.567,54	2.433.567,54
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	80.918.474,94	76.830.704,47
13	1.3.4 Ausleihungen	16.421.059,38	14.880.346,74
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	4.232.042,66	3.932.966,86
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	12.189.016,72	10.947.379,88
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.485.891,46	17.091.555,01

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2020 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2021 in €
	2. Umlaufvermögen	121.907.994,06	108.968.698,91
15	2.1. Vorräte	784.088,50	724.272,42
151 - 153	2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	693.698,51	653.229,89
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	90.389,99	71.042,53
157 - 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67.546.386,04	75.443.987,83
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	31.357.544,13	31.392.801,66
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	23.490.086,17	34.351.171,66
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.883.043,50	4.342.522,91
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.427.661,30	1.138.239,67
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	6.388.050,94	4.219.251,93
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	53.577.519,52	32.800.438,66
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	150.971.084,85	177.071.330,30
	SUMME AKTIVA	1.922.290.728,09	1.962.261.678,06
	PASSIVA	1.922.290.728,09	1.962.261.678,06
20	1. Eigenkapital	367.987.576,04	355.086.600,02
201	1.1 Allgemeine Rücklage	280.558.218,42	280.558.218,42
202	1.2 Sonderrücklage	1.465.837,01	1.504.183,91
203	1.3. Ergebn isrücklage	0,00	85.963.520,61
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-3.606.027,95	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	89.569.548,56	-12.939.322,92
23	2. Sonderposten	334.770.431,27	332.985.666,87
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	27.379.436,65	27.505.818,17
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	221.608.911,94	217.682.655,97
233	2.3 für Beiträge	64.234.965,00	62.141.585,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	64.234.965,00	62.141.585,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	12.893.690,08	17.330.609,74
235	2.5 für Treuhandvermögen	3.483.544,80	3.449.659,33
236	2.6 für Dauergrabpflege	974.857,10	920.736,05
239	2.7 Sonstige Sonderposten	4.195.025,70	3.954.602,61

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Jahresabschluss – Bilanz			
Landeshauptstadt Kiel			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwerte zum 31.12.2020 in €	Bilanzwerte zum 31.12.2021 in €
25 - 28	3. Rückstellungen	526.339.181,66	543.085.112,38
2511	3.1.1 Pensionsrückstellungen	441.903.979,00	454.557.116,00
251	3.1.2 Versorgungsrücklage	13.340.273,86	14.875.306,96
2512	3.2 Beihilferückstellungen	60.452.464,33	63.592.540,53
281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	928.958,00	1.416.367,48
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6 Steuerrückstellungen	85.100,00	62.621,39
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	7.455.189,37	7.298.821,06
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	2.173.217,10	1.282.338,96
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	618.728.344,37	653.044.137,82
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	498.313.765,62	553.102.183,83
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	498.313.765,62	553.102.183,83
33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	20.000.000,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	35.679.278,85	34.238.144,71
35	4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	8.545.474,59	9.261.519,71
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.908.582,35	3.321.408,28
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	53.281.242,96	53.120.881,29
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	74.465.194,75	78.060.160,97
	SUMME PASSIVA	1.922.290.728,09	1.962.261.678,06

Nachrichtlich:

- | | |
|---|------------------|
| 1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: | 4.156 T€ |
| 2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: | 62.928 T€ |
| 3. Summe der von der LH Kiel übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): | 102.842.799,91 € |

3. Ergebnisrechnung, 4. Finanzrechnung

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

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung folgen auf den nächsten Seiten.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Ergebnisrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	365.401.931,87	320.496.300,00	340.055.123,28	19.558.823,28	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	420.989.918,54	356.709.100,00	386.963.206,17	30.254.106,17	---
03	+ Sonstige Transfererträge	42	15.031.931,74	12.835.300,00	15.592.558,28	2.757.258,28	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	90.095.528,54	88.318.700,00	90.977.221,71	2.658.521,71	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	42.249.965,24	41.495.800,00	43.698.946,70	2.203.146,70	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	214.952.315,36	225.001.400,00	234.631.678,23	9.630.278,23	---
07	+ Sonstige Erträge	45	56.108.845,63	37.552.800,00	43.339.569,87	5.786.769,87	---
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	471	2.432.623,42	2.160.100,00	4.614.348,22	2.454.248,22	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	158.533,68	0,00	-59.816,08	-59.816,08	---
10	= Erträge		1.207.421.594,02	1.084.569.500,00	1.159.812.836,38	75.243.336,38	---
11	Personalaufwendungen	50	-277.900.329,69	-296.522.900,00	-295.586.666,28	936.233,72	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-32.112.387,26	-31.320.500,00	-31.585.233,20	-264.733,20	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-145.422.853,23	-169.969.100,00	-158.526.849,21	11.442.250,79	-2.200.600,00
14	+ Bilanzielle Abschreibungen	57	-55.281.185,85	-57.398.400,00	-64.894.153,43	-7.495.753,43	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-427.946.654,84	-441.068.800,00	-438.449.715,03	2.619.084,97	-602.800,00
16	+ Sonstige Aufwendungen	54	-160.966.459,63	-158.247.900,00	-165.692.634,43	-7.444.734,43	-1.352.300,00
17	= Aufwendungen		-1.099.629.870,50	-1.154.527.600,00	-1.154.735.251,58	-207.651,58	-4.155.700,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zellen 10/17)		107.791.723,52	-69.958.100,00	5.077.584,80	75.035.684,80	---
19	+ Finanzerträge	46	1.358.515,11	803.200,00	1.059.997,62	256.797,62	---
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-19.580.690,07	-20.022.000,00	-19.076.905,34	945.094,66	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)		-18.222.174,96	-19.218.800,00	-18.016.907,72	1.201.892,28	---
22	= Jahresergebnis (Zellen 18 und 21)		89.569.548,56	-89.176.900,00	-12.939.322,92	76.237.577,08	-4.155.700,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Nachrichtlich: Interne Leistungsbeziehungen und Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	71.175.700,00	73.151.900,00	73.139.200,00	12.700,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-71.175.700,00	-73.151.900,00	-73.139.200,00	-12.700,00
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-51.452.373,58	-47.107.200,00	-53.529.728,62	6.422.528,62
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	18.692.051,90	19.867.800,00	19.189.740,34	678.059,66
	Nettoabschreibungsaufwand	-32.760.321,68	-27.239.400,00	-34.339.988,28	7.100.588,28

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	370.859.047,71	320.496.300,00	334.863.018,34	14.366.718,34	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	409.308.598,52	343.541.700,00	375.110.736,16	31.569.036,16	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62	15.042.081,32	12.835.300,00	15.596.016,33	2.760.716,33	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	83.341.410,21	84.232.600,00	84.285.932,47	53.332,47	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	42.341.503,76	41.495.800,00	44.018.153,54	2.522.353,54	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	216.822.448,93	225.001.400,00	233.798.578,98	8.797.178,98	---
07	+ Sonstige Einzahlungen	65	21.319.582,47	23.222.000,00	17.110.999,21	-6.111.000,79	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	13.929.856,84	2.353.200,00	2.923.364,78	570.164,78	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.172.964.529,76	1.053.178.300,00	1.107.706.799,81	54.528.499,81	---
10	Personalauszahlungen	70	-263.282.388,79	-277.928.800,00	-275.243.253,20	2.685.546,80	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-30.657.855,30	-30.087.900,00	-30.332.717,57	-244.817,57	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72	-148.013.991,29	-169.969.100,00	-161.713.674,19	8.255.425,81	-2.200.600,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-19.755.590,17	-20.022.000,00	-19.192.896,51	829.103,49	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-431.913.233,52	-441.068.800,00	-436.590.664,43	4.478.135,57	-602.800,00
15	+ Sonstige Auszahlungen	74	-150.458.966,04	-151.615.800,00	-144.419.834,39	7.195.965,61	-1.352.300,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 10 bis 15)		-1.044.082.025,11	-1.090.692.400,00	-1.067.493.040,29	23.199.359,71	-4.155.700,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zellen 9 und 16)		128.882.504,65	-37.514.100,00	40.213.759,52	77.727.859,52	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	40.481.672,55	44.135.510,00	22.146.763,76	-21.988.746,24	---
185	+ Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	3.293.984,08	1.847.800,00	3.010.922,40	1.163.122,40	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	55.953,79	46.700,00	296.304,93	249.604,93	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	684	121.960,00	1.100,00	5.517,62	4.417,62	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	686	1.391.199,71	1.108.600,00	1.541.020,47	432.420,47	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	688	1.945.324,82	1.018.000,00	1.279.798,07	261.798,07	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	689	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		47.290.094,95	48.157.710,00	28.280.327,25	-19.877.382,75	---
27	Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-28.796.391,39	-26.831.600,00	-36.875.066,11	-10.043.466,11	-9.047.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.313.834,28	-15.590.200,00	-4.202.417,38	11.387.782,62	-7.186.800,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-11.909.025,86	-38.799.410,00	-11.037.033,05	27.762.376,95	-16.229.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-5.506.343,72	-21.752.200,00	-5.005.030,30	16.747.169,70	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-82.471.400,33	-105.801.100,00	-53.934.408,62	51.866.691,38	-30.247.700,00
32	+ Ausz. für Gewährung von Ausleih.(für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)	786	-705.976,00	-216.800,00	0,00	216.800,00	-216.700,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	787	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zellen 27 bis 33)		-134.702.971,58	-208.991.310,00	-111.053.955,46	97.937.354,54	-62.927.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zellen 26 und 34)		-87.412.876,63	-160.833.600,00	-82.773.628,21	78.059.971,79	---
35 A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	672	234.047.465,97	0,00	212.658.928,51	212.658.928,51	---
35 B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	772	-233.523.684,07	0,00	-225.664.558,89	-225.664.558,89	---
35 C	Saldo aus fremden Finanzmitteln		523.781,90	0,00	-13.005.630,38	-13.005.630,38	---
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zellen 17, 35 und 35c)		41.993.409,92	-198.347.700,00	-55.565.499,07	142.782.200,93	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Finanzrechnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	692	199.260.671,00	167.472.800,00	177.694.020,00	10.221.220,00	36.567.400,00
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	695	0,00	0,00	0,00	0,00	---
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	693	470.000.000,00	0,00	265.000.000,00	265.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	792	-153.038.145,68	-41.500.000,00	-122.905.601,79	-81.405.601,79	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	795	0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	793	-535.000.000,00	0,00	-285.000.000,00	-285.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-18.777.474,68	125.972.800,00	34.788.418,21	-91.184.381,79	---
44	=Finanzmittelsaldo (=Zellen 36 und 43)		23.215.935,24	-72.374.900,00	-20.777.080,86	51.597.819,14	---
45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel		30.361.584,28	0,00	53.577.519,52	53.577.519,52	---
46	-Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
47	+Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	332	0,00	0,00	0,00	0,00	---
48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zellen 44 bis 47)		53.577.519,52	-72.374.900,00	32.800.438,66	105.175.338,66	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	in €
1	Bestand Vorjahr	17.415.962,64
2	+ Einzahlungen (Konten 672)	212.658.928,51
3	- Auszahlungen (Konten 772)	-225.664.558,89
4	Bestand Haushaltsjahr	4.410.332,26

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis VJ in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-3.941.300,18	-4.149.600,00	-4.346.805,62
684	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	121.960,00	1.100,00	5.517,62
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	121.960,00	1.100,00	5.517,62
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-5.506.343,72	-21.752.200,00	-5.005.030,30
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	-5.400.000,00	-21.751.100,00	-5.000.000,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	-106.343,72	-1.100,00	-5.030,30
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-115.628.040,00	0,00	-81.711.520,00
792..5	Ordentliche Tilgung	-37.410.105,68	-41.500.000,00	-41.194.081,79
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

5. Anhang

5.1 Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

A K T I V A

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	1.776.889,65	1.861.359,65

	€
Software	
Stand 31.12.2020	1.776.889,65
Zugänge	732.080,42
Abgänge	-70.807,01
Abschreibungen	-646.223,42
Abgang AfA 2021	69.420,01
Stand 31.12.2021	1.861.359,65

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören Lizenzen, DV-Software und Konzessionen. Die Zugänge sind insbesondere zurückzuführen auf die Einführung des Berichtswesens COAST mit seinen verschiedenen Anwendungen und die Anschaffung von Software und Lizenzen für die Anwendung in den Fachämtern.

1.2 Sachanlagen

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

Die Inventur des Anlagevermögens wird bei der LH Kiel über einen Zeitraum von drei Jahren durchgeführt. Innerhalb dieses Zeitraums ist in allen Organisationseinheiten eine Inventur vorzunehmen. Der aktuelle Inventurzyklus begann mit dem Jahr 2020. In folgenden Organisationseinheiten sollte 2021 die Inventur durchgeführt werden: Amt für Gesundheit, Amt für Sportförderung, Amt für Soziale Dienste, Amt für Wohnen und Grundsicherung, Amt für Kultur und Weiterbildung, Jugendamt, in den Referaten der Dezernate IV und V, im Büro des Stadtpräsidenten sowie im Büro des Oberbürgermeisters mit den dazugehörigen Referaten und Stabstellen.

In einer Organisationseinheit konnte die Inventur aufgrund personeller Engpässe infolge der Corona-Pandemie nicht abgewickelt werden. Die nächste Inventur soll in dieser Organisationseinheit voraussichtlich erst wieder zur planmäßigen Inventur in 2024 stattfinden, da nach derzeitiger Pandemielage nicht davon auszugehen ist, dass ein Nachholen der Inventur in 2022 stattfinden kann.

In drei Organisationseinheiten konnte in 2020 die Inventur nicht bzw. nicht vollständig durchgeführt werden. Ursächlich hierfür waren zum einen personelle Engpässe in den Fachämtern. Zum anderen konnte in einigen Bereichen die Inventur aufgrund der Pandemielage nicht durchgeführt werden. In zwei Organisationseinheiten konnte die Inventur in 2021 abgewickelt werden. Die Ergebnisse sind im Jahresabschluss 2021 berücksichtigt. Bei der dritten Organisationseinheit konnte die Inventur aufgrund von Personalveränderungen nicht endgültig beendet werden. Die Inventur ist jedoch zu ca. 90 % abgeschlossen. Sobald dem Amt für Finanzwirtschaft die fehlenden Inventurunterlagen vorliegen, werden die Daten sukzessive aufgearbeitet. Es wird davon ausgegangen, dass die Inventur in 2022 abgeschlossen werden kann.

Grund und Boden

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

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

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

Die Bewertungsvorgaben des Betriebswirtschaftlichen Fachkonzeptes werden grundsätzlich angewendet.

Teilung von Flurstückskennzeichen

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

Flächen im Treuhandvermögen

Die letzten städtebaulichen Maßnahmen im Stadtteil Mettenhof, die aus dem Förderprogramm „Soziale Stadt“ gefördert wurden, waren baulich zum 31.12.2012 beendet und mit dem Jahresabschluss 2014 durch positive Testate der Investitionsbank vom Treuhänder abgeschlossen. Seit dem 01.08.2019 wurde die städtebauliche Maßnahme Neumühlen-Dietrichsdorf an die Gesellschaft für Ortsentwicklung und Stadterneuerung als Treuhänder übergeben. Eine Kostenübersicht für das Jahr 2020 für die „Soziale Stadt Ostufer“ ist als Anlage beigefügt. Der überwiegende Teil der Arbeiten an der Maßnahme „Dockshöhe“ wurde in 2017 beendet und die Einweihung konnte somit Ende 2017 stattfinden. Schließlich wurden in 2018 nur Restarbeiten fertiggestellt und der Verwendungsnachweis für die Maßnahme an die Investitionsbank geschickt. Ein geprüfter Verwendungsnachweis wurde im Februar 2021 zugesandt. Die Bearbeitung der einzelnen Vermögensgegenstände wird spätestens im 2. Quartal 2022 abgeschlossen sein. Für den Umbau der Kaiserstraße / Georg-Pfingsten-Straße wurden weitere Planungsleistungen abgerechnet. Eine Umlage der nicht förderfähigen Kosten kann erst nach Fertigstellung einer Maßnahme und Genehmigung der Schlussabrechnung durch die Investitionsbank erfolgen. Bei den Vorbereitungsmaßnahmen sind über die Jahre auch Kosten für nicht umgesetzte Maßnahmen entstanden.

Altlasten

Mit Altlasten belastete Flächen wurden im Wert um 50 % reduziert. Sie sind in der Software gekennzeichnet. Nach erfolgreich durchgeführten Sanierungen oder der Aufhebung eines konkreten Altlastenverdachts erfolgen Zuschreibungen bis zu einem Wert von 100 %. Auch ehemalige Altlastenverdachtsfälle mit zwischenzeitlich durchgeführten Zuschreibungen sind weiterhin im System gekennzeichnet. Nach der Änderungsmeldung des Umweltschutzamtes wurden zum Jahresabschluss 2021 für 15 neue Altlastenverdachtsfälle Sonderabschreibungen mit einer Wertminderung von insgesamt 372 T€ gebucht, vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.1.4, 1.2.2.3, 1.2.2.4, 1.2.2.5, 1.2.3.1.

Teileigentum

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
	128.308.036,92	129.817.157,88

	€
Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und sechs städtische Friedhöfe)	
Stand 31.12.2020	55.286.522,07
Zugänge	1.144.787,10
Abgänge	-28.750,00
Abgang AfA in 2021	28.750,00
Stand 31.12.2021	56.431.309,17
Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder	
Stand 31.12.2020	19.170.470,77
Zugänge	32.996,43
Sonderabschreibung	-1.479,50
Stand 31.12.2021	19.201.987,70
Kleingartenanlagen	
Stand 31.12.2020	10.788.364,41
Zugänge	3.008,01
Stand 31.12.2021	10.791.372,42
Naturschutzgebiete	
Stand 31.12.2020	5.806.858,76
Zugänge	-1.666,41
Abgänge	-50.405,50
Abgang AfA in 2021	50.185,50
Stand 31.12.2021	5.804.972,35
Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	
Stand 31.12.2020	17.749.726,06
Zugänge	-4.950,21
Abgänge	-7.840,54
Stand 31.12.2021	17.736.935,31
Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben	
Stand 31.12.2020	10.029.475,62
Zugänge	5.417,20
Stand 31.12.2021	10.034.892,82
Fließgewässer	
Stand 31.12.2020	2.305.879,00
Zugänge	123.820,49
Stand 31.12.2021	2.429.699,49
Flächen für Natur und Landschaft	
Stand 31.12.2020	7.170.740,23
Zugänge	215.897,33
Abgänge	-399.464,34
Abgang AfA in 2021	398.815,40
Stand 31.12.2021	7.385.988,62

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Die Zugänge der Position „Öffentliche Parks“ bestehen vorwiegend aus der Erfassung der unentgeltlichen Übertragung von Flurstücken in Kiel-Meimersdorf an die LH Kiel, vgl. Positionen 1.2.1.4, 1.2.3.1.

Die Zugänge der Positionen „Kleingartenanlagen“ und „Flächen für Natur und Landschaft“ enthalten Abschlussbuchungen aufgrund der Bearbeitung des Grundstückskaufvertrages für das Gewerbe- und Industriegebiet Friedrichsort, vgl. Positionen 1.2.2.5, 1.2.3.1.

Bei der Position „Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder“ ist für eine Fläche am Seefischmarkt eine Sonderabschreibung gebucht.

Bei den Positionen „Naturschutzgebiete“ und „Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen“ führen Korrekturbuchungen und Flurstücksteilungen zu negativen Zugängen.

In den Positionen „Öffentliche Parks“, „Naturschutzgebiete“ und „Flächen für Natur und Landschaft“ sind Verschrottungen enthalten.

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	7.229.563,21	7.228.371,23

	€
Ackerland	
Stand 31.12.2020	7.229.563,21
Zugänge	-996,98
Abgänge	-195,00
Stand 31.12.2021	7.228.371,23

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

1.2.1.3 Wald und Forsten

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	55.955.992,16	55.965.539,34

	€
Wald und Forsten	
Stand 31.12.2020	55.955.992,16
Zugänge	9.547,18
Stand 31.12.2021	55.965.539,34

Diese Bilanzposition umfasst Grund und Boden, der forstwirtschaftlich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird (i. d. R. identisch mit Wald im Sinne des Waldgesetzes) und Erholungswald mit nicht wirtschaftlich genutztem Baumbestand (i. d. R. kein Wald im Sinne des Waldgesetzes).

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	44.214.679,97	44.119.963,35

	€
Erbbau	
Stand 31.12.2020	39.050.745,68
Zugänge	5.705,46
Abgänge	-196.443,00
Sonderabschreibung	-29.587,50
Stand 31.12.2021	38.830.420,64
Sonstige unbebaute Grundstücke	
Stand 31.12.2020	5.163.934,29
Zugänge	125.608,42
Abgänge	-55.436,31
Abgang AfA in 2021	55.436,31
Stand 31.12.2021	5.289.542,71

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

Die Abgänge der Position „Erbbau“ ergeben sich aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft. Für eine Fläche an der Grenzstraße ist eine Sonderabschreibung gebucht.

Die Zugänge der Position „Sonstige unbebaute Grundstücke“ enthalten Korrekturbuchungen, Flurstücksteilungen und den Ankauf einer Fläche an der Feldstraße für 85 T€.

Unter den Abgängen beider Positionen sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	38.452.942,08	42.129.973,28

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2020	6.745.214,08
Zugänge	213.014,20
Stand 31.12.2021	6.958.228,28
Gebäude	
Stand 31.12.2020	31.707.728,00
Zugänge	4.238.173,83
Abgänge	-516.474,06
Abschreibungen	-642.043,83
Abgang AfA in 2021	384.361,06
Stand 31.12.2021	35.171.745,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Nach § 24 Abs. 2 Satz 1 SGB VIII haben Kinder seit dem 1. August 2013 einen Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung in einer Tageseinrichtung oder in Kindertagespflege. Daher ist eine verstärkte bauliche Tätigkeit für die Schaffung von Krippen- und Kindergartenanbauten und -neubauten zu verzeichnen.

Die Zugänge der Position „Grund und Boden“ enthalten Anschaffungsnebenkosten für die Flurstücke Buschblick und Grönhorst mit 203 T€.

Die Zugänge der Position „Gebäude“ resultieren aus dem Neubau der Kita Buschblick mit 4,2 Mio. €. Weiterhin wurden WC-Sanierungsmaßnahmen, dieses Mal in der KTE Suchsdorf zu 20 T€ durchgeführt.

Unter den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	254.653.328,29	258.725.362,98

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2020	31.875.715,29
Zugänge	436.456,31
Stand 31.12.2021	32.312.171,60
Gebäude	
Stand 31.12.2020	222.777.613,00
Zugänge	8.426.351,23
Abgänge	-743.167,15
Abschreibungen	-4.790.751,85
Abgang AfA in 2021	743.146,15
Stand 31.12.2021	226.413.191,38

In den Zugängen der Positionen „Grund und Boden“ und „Gebäude“ ist durch den Ankauf der Musikschule am Schwedendamm ein Flurstück mit 447 T€ und ein Gebäude mit 490 T€ enthalten.

In der Hebbelschule wurde ein Sporthallen-Mensa-Gebäude für 5,9 Mio. € gebaut. Die Sporthalle in der Muhliusschule wurde energetisch mit einem Flächenzuwachs für 1,5 Mio. € saniert.

Anlässlich der Sanierung der Turnhalle in der Muhliusschule musste eine Grenzenscheidung getroffen werden, ob die Baumaßnahme dem Aufwand oder einer Investition zugerechnet wird. In dem Gebäude wurden das Dach, die Fenster und die Türen erneuert. Die Fassade wurde gedämmt. Im Erdgeschoss wurden Metallplatten zwischen die Betonstützen eingefügt, wodurch ein Raum, möglicherweise ein Abstellraum zur Nutzung entstand. Es wurde eine Fluchttür nach draußen hinzu gebaut. In den Innenräumen wurde keine Sanierung vorgenommen, wodurch sich die Maßnahme nicht im Investiven befunden hat. Es fehlte ein relevantes Gewerk wie Sanitär, Heizung oder Elektro. Festzustellen ist, dass das BMF-Schreiben von 2003 als Zielgruppe die Kaufmannschaft und nicht die Kommune hat und die Dämmung eines Gebäudes in anderen Bundesländern zu den drei relevanten Gewerken hinzuzählt. Aufgrund dieser Tatsache und der Diskussionswürdigkeit über die Mehrung der Substanz wurde entschieden, diese Maßnahme im Investiven zu sehen.

Unter den Abgängen beider Positionen sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	15.787.609,81	19.836.051,93

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2020	9.048.428,81
Zugänge	1.672.081,00
Abgänge	-131.246,50
Sonderabschreibungen	-83.827,38
Stand 31.12.2021	10.505.435,93
Gebäude	
Stand 31.12.2020	6.739.181,00
Zugänge	2.876.837,19
Abgänge	-1.818,18
Abschreibungen	-284.767,19
Abgang AfA in 2021	1.183,18
Stand 31.12.2021	9.330.616,00

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

Die Zugänge beider Positionen enthalten im Wesentlichen Abschlussbuchungen der Grundstückskaufverträge für Flächen an der Kieler Straße für zwei Flurstücke mit 1,1 Mio. € und 2,0 Mio. € für zwei Wohngebäude und drei Garagen sowie am Buschblick mit einem Flurstück zu 611 T€ und 861 T€ für zwei Wohngebäude und sechs Garagen.

Die Abgänge der Position „Grund und Boden“ ergeben sich hauptsächlich aus der Bearbeitung von Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft, unter anderem für drei Flurstücke an der Wörthstraße/Kaiserstraße für 63 T€, vgl. Position 1.2.3.1 und zwei Flurstücke an der Straße „Hohenrade“ für 44 T€. Sonderabschreibungen sind für insgesamt fünf Flächen in Ellerbek und Wellsee berücksichtigt. Unter den Abgängen beider Positionen sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.4 Kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	74.318.969,86	73.380.291,11

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2020	17.574.705,86
Zugänge	5.646,35
Sonderabschreibungen	-216.434,01
Stand 31.12.2021	17.363.918,20
Gebäude	
Stand 31.12.2020	56.744.264,00
Zugänge	900.567,20
Abgänge	-64.092,75
Abschreibungen	-1.626.776,20
Abgang AfA in 2021	62.410,66
Stand 31.12.2021	56.016.372,91

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Für zwei Flächen am Westring im Bereich der Hauptfeuerwache sind Sonderabschreibungen vorgenommen worden.

Die Feuerwache am Westring wurde nach dem Umzug in das neu gebaute Gebäude der Integrierten Regionalleitstelle für die neuen Nutzungsanforderungen umgebaut. Der Umbau hat 714 T€ gekostet. In Oppendorf ist eine Bike-and-Ride Station für 75 T€, in Russee eine für 23 T€ entstanden. Auf dem Betriebshof Holzkoppelweg ist eine Photovoltaikanlage für 52 T€ errichtet worden. Durch die erfolgte Übernahme vom Eiderbad Hammer, wurde ein Holzimbiss in Höhe von 44 T€ aktiviert.

Unter den Abgängen der Position „Gebäude“ sind Verschrottungen erfasst.

1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
	38.091.629,49	47.491.313,89

	€
Grund und Boden	
Stand 31.12.2020	24.176.827,49
Zugänge	-632.191,26
Abgänge	-805.397,64
Sonderabschreibung	-39.972,00
Abgang AfA in 2021	310.534,30
Stand 31.12.2021	23.009.800,89
Gebäude	
Stand 31.12.2020	13.914.802,00
Zugänge	11.634.592,08
Abgänge	-3.804,50
Abschreibungen	-1.067.881,08
Abgang AfA in 2021	3.804,50
Stand 31.12.2021	24.481.513,00

Dargestellt werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten und Sozialverwaltungsstellen.

Die Zugänge beider Positionen enthalten Abschlussbuchungen aufgrund des Grundstückskaufvertrages für das Gewerbe- und Industriegebiet Friedrichsort mit zehn Flurstücken zu insgesamt 1,3 Mio. € und 11,3 Mio. € für vier Gebäude und 19 Hallen, vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.3.1.

Bei „Grund und Boden“ sind für die Übertragung einer Erweiterungsfläche an den Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel vier Flurstücke zu 88 T€ und der Verkauf von zwei Flurstücken an der Marga-Faulstich-Straße zu 44 T€ erfasst. Durch Umbuchungen für die Flächen im Sanierungsgebiet „Kiel-Hörnbereich“ sind in den Zugängen zwei Flurstücke mit insgesamt 344 T€ und bei den Abgängen fünf Flurstücke mit insgesamt 363 T€ enthalten, vgl. Position 1.2.3.1. Unter den Abgängen ist die Flurstücksteilung der Fläche am Germaniahafen für 1,1 Mio. € erfasst, vgl. Position 1.2.3.1.

Für drei Flächen an der Friedensstraße sind Sonderabschreibungen gebucht.

Als Gebäude-Rückfall nach Ende des Erbbaurechts ist für den Pavillon am Holstenplatz ein Betrag von 103 T€ in den Zugängen berücksichtigt.

Unter den Abgängen beider Positionen sind Verschrottungen erfasst.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	86.001.049,43	88.068.653,75

	€
Brücken und Tunnel	
Stand 31.12.2020	7.275,46
Stand 31.12.2021	7.275,46
Gleise	
Stand 31.12.2020	719.206,07
Zugänge	-387.063,13
Abgänge	-14.173,82
Abgang AfA in 2021	14.173,82
Stand 31.12.2021	332.142,94
Straßen, Wege, Plätze	
Stand 31.12.2020	80.249.737,52
Zugänge	2.507.738,57
Abgänge	-111.666,24
Sonderabschreibungen	-293,50
Abgang AfA in 2021	1.125,00
Stand 31.12.2021	82.646.641,35
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
Stand 31.12.2020	5.024.830,38
Zugänge	57.763,62
Stand 31.12.2021	5.082.594,00

Die Bilanzposition umfasst den Grund und Boden, auf dem sich Brücken und Tunnel, Gleise, Straßen, Wege und Plätze und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens befinden.

Bei der Position „Gleise“ führen Korrekturbuchungen zu negativen Zugängen.

Die Zugänge der Positionen „Straßen, Wege, Plätze“ und „sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“ beinhalten unter anderem die Erfassung der unentgeltlichen Übertragung von Flurstücken in Kiel-Meimersdorf an die LH Kiel. Nach Wertermittlung durch das Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation sind 323 T€ gebucht.

Außerdem sind Abschlussbuchungen für das Gewerbe- und Industriegebiet Friedrichsort mit 27 T€ enthalten, vgl. Positionen 1.2.1.1, 1.2.2.5, den Mühlendamm mit 361 T€ und die Boelckestraße mit 13 T€. Korrekturbuchungen wurden für die Flächen an der Rendsburger Landstraße und für die Veloroute 10 vorgenommen, sowie für die Erfassung des Restbetrages Wertstraße.

Des Weiteren resultieren die Zu- und Abgänge der Position „Straßen, Wege, Plätze“ aus Grundstückskaufverträgen der Immobilienwirtschaft und Flurstücksteilungen unter anderem mit der Umbuchung einer Fläche am Germaniahafen zu 1,1 Mio. €, vgl. Position 1.2.2.5. Berücksichtigt wurden auch Verschmelzungen und Verwaltungsänderungen.

Nach Wertermittlung des „Amtes für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation“ ist für 31 T€ eine herrenlose Fläche an der Hamburger Chaussee in den Bestand der LHK aufgenommen worden.

Für eine Fläche an der Friedensstraße ist eine Sonderabschreibung gebucht.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	67.762.681,00	68.300.913,00
	€	
Brücken		
Stand 31.12.2020		61.076.070,00
Zugänge		44.915,92
Abschreibungen		-1.220.336,92
Stand 31.12.2021		59.900.649,00
Tunnel		
Stand 31.12.2020		1.250.103,00
Zugänge		72.789,74
Abschreibungen		-29.047,74
Stand 31.12.2021		1.293.845,00
Stützwände und Lärmschutzwände		
Stand 31.12.2020		5.436.508,00
Zugänge		2.012.475,23
Abschreibungen		-342.564,23
Stand 31.12.2021		7.106.419,00

Zu dieser Bilanzposition zählen Brücken, Tunnel, Stützwände und Lärmschutzwände. Diese Bauten des Infrastrukturvermögens werden hier ohne Grund und Boden erfasst und bewertet. Im Eigentum der LH Kiel befinden sich 76 Brücken, 21 Tunnel und 31 Lärmschutz- und Stützwände. Unter den Zugängen bei den Lärmschutzwänden wurde die Spundwände der Baumaßnahme am Mühlendamms mit 2 Mio. € aktiviert. Die Zugänge bei den Brücken enthalten das Provisorium der Überdachung beim Aufstiegsbauwerk am Ziegelteich mit 75 T€. Bei den Zugängen der Tunnel wurden zwei renovierte Baumaßnahmen zu 72 T€ aktiviert.

1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	52.979,00	34.282,00
	€	
Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		
Stand 31.12.2020		52.979,00
Abschreibungen		-18.697,00
Stand 31.12.2021		34.282,00

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

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
	220.656.490,00	214.531.873,90
€		
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		
Stand 31.12.2020		220.656.490,00
Zugänge		2.260.799,73
Abgänge		-27.403,05
Abschreibungen		-8.384.723,83
Abgang AfA in 2021		26.711,05
Stand 31.12.2021		214.531.873,90

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen oder Pumpwerke. Es wurden mehrere Grundstücke neu an das Regen- und Abwassernetz angeschlossen, davon verursachten insbesondere ein Anschluss am Exerzierplatz Kosten von 30 T€ und ein Anschluss am Westring 37 T€. Ein Stauraumkanal für ankommendes Regenwasser auf dem Betriebshof Grasweg kostete 430 T€. Im Zusammenhang mit der Aktivierung der Baumaßnahme Mühlenlamm wurden zwei Regenrückhaltebecken zu 600 T€ und 550 T€ in Betrieb genommen. Pumpstation waren in Suchsdorf mit 12 T€ und in der Uferstraße mit 3 T€ sowie ein Drosselbauwerk zu 7 T€ abgängig.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
	150.373.775,43	158.654.929,00
€		
Straßen, Wege, Plätze		
Stand 31.12.2020		146.356.658,43
Zugänge		17.602.085,10
Abgänge		-945.383,38
Abschreibungen		-10.181.593,53
Abgang AfA in 2021		945.382,38
Stand 31.12.2021		153.777.149,00
Parkleitsystem		
Stand 31.12.2020		39.238,00
Abschreibungen		-11.840,00
Stand 31.12.2021		27.398,00
Straßenbeleuchtung		
Stand 31.12.2020		256.650,00
Zugänge		-1.671,16
Abschreibungen		-12.581,84
Stand 31.12.2021		242.397,00
Schilderbrücken		
Stand 31.12.2020		468.816,00
Abschreibungen		-51.660,00
Stand 31.12.2021		417.156,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	€
Lichtsignalanlagen	
Stand 31.12.2020	2.849.109,00
Zugänge	751.958,88
Abgänge	-49.347,84
Abschreibungen	-445.413,88
Abgang AfA in 2021	49.346,84
Stand 31.12.2021	3.155.653,00
Messstellen	
Stand 31.12.2020	1,00
Stand 31.12.2021	1,00
Verkehrsrechner	
Stand 31.12.2020	403.303,00
Zugänge	905.463,64
Abgänge	-19.899,42
Abschreibungen	-253.698,22
Abgang AfA in 2021	6,00
Stand 31.12.2021	1.035.175,00

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

Straßen, Wege und Plätze

Ausgewiesen werden die Verkehrswege und Plätze der LH Kiel. Bei der LH Kiel sind alle Straßen, Wege und Plätze einem eindeutigen Straßennummernschlüssel in der Straßeninformationsbank „VIS-Straßen“ zugeordnet. Die Zugänge sind überwiegend auf die Inbetriebnahme von Anlagen im Bau zurückzuführen. Als nennenswerte Projektabschlüsse im Jahr 2021 können die Aktivierungen des Mühlendamms mit 31 Mio. €, des Wellseedamms an der Anschlussstelle zur B76 mit 3,6 Mio. €, in der Schönberger Straße die Deckenerneuerung mit 1,8 Mio. €, der Bahnhofsteilpunkt Oppendorf mit 1,7 Mio. €, die LKW-Führung in der Grenzstraße mit 1,7 Mio. € und die Erneuerung der Kaimauer im Hörn-Vorlandbereich West mit 1,1 Mio. € genannt werden.

Die Abgänge resultieren aus notwendigen Verschrottungen von Straßenabschnitten, weil sich die Straßenschlüssel geändert haben bzw. nicht mehr existierten sowie aus einer im Nachgang von Baumaßnahmen erfolgenden Neuaufteilung von Straßenabschnitten. Dies betraf im Jahr 2021 den Geh- und Radweg Holtenu, die Dahlmannstraße und den Buswendebereich im Ellerbeker Weg, deren Neuaufteilung im Zusammenhang mit der Inventur auffielen. Neue Anlagen wurden angelegt.

Parkleitsystem

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

Straßenbeleuchtung

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

Im Haushaltsjahr 2020 wurde das Konto für das Sanierungsgebiet "Ostufer" von der KSS aufgelöst und das Guthaben der LH Kiel überwiesen. Das Guthaben resultiert aus zu viel geleisteten Eigenmitteln der LH Kiel. Nach Rücksprache mit dem Fachamt und dem Rechnungsprüfungsamt wurde beschlossen, die Einnahme auf alle Vermögensgegenstände aufzuteilen, welche bei der Abschlussanzeige für das Sanierungsgebiet „Ostufer“ aktiviert wurden. Die zu verbuchende Einnahme von 212 T€ wurde auf alle aktivierten Vermögensgegenstände prozentual auf den Buchwert aufgeteilt. Dies hat zur Folge, dass die Zugänge bei den betroffenen Vermögensgegenständen im Haushaltsjahr 2021 negativ sind.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Schilderbrücken

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

Lichtsignalanlagen

Lichtsignalanlagen (LSA) bestehen u. a. aus Masten, Lichtsignalen, Steuergerät, Verkabelung, Signalgeber und Induktionsschleifen. Die Zugänge sind auf die Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, auf den Umbau bereits bestehender LSA, auf Anlagenerneuerungen und auf die Umstellung auf OCIT zurückzuführen.

Messstellen

Messstellen sind Dauerzählstellen, die über Radardetektion die Verkehrsmenge erfassen.

Verkehrsrechner

Zum Verkehrsrechner zählen neben der Hard- und Software für den Verkehrsrechner auch die Kabelverbindungen zwischen dem Verkehrsrechner und den Lichtsignalanlagen. Die Zugänge resultieren überwiegend aus Programm- und Anlagenerneuerungen, aus der Umstellung auf OCIT und aus der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau. Ein Verkehrszähler musste nach einem internen Unfallschaden kurz nach seiner Inbetriebnahme für 20 T€ ersetzt werden.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	41.283.311,17	42.846.472,63

	€
Kabelleitungen (erdverlegt)	
Stand 31.12.2020	589.104,00
Zugänge	258.437,33
Abgänge	-18.486,90
Abschreibungen	-51.325,33
Abgang AfA in 2021	18.486,90
Stand 31.12.2021	796.216,00
Hafenanlagen	
Stand 31.12.2020	20.602.449,00
Zugänge	1.087.066,32
Abschreibungen	-837.496,32
Stand 31.12.2021	20.852.019,00
Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände	
Stand 31.12.2020	1.749.850,67
Zugänge	2.084.146,13
Abgänge	-57.033,72
Abschreibungen	-123.824,67
Abgang AfA in 2021	57.033,72
Stand 31.12.2021	3.710.172,13
Sportplätze	
Stand 31.12.2020	745.652,00
Abschreibungen	-90.493,00
Stand 31.12.2021	655.159,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	€
Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen	
Stand 31.12.2020	11.171.558,00
Abgänge	-30.225,00
Abschreibungen	-232.184,00
Abgang AfA in 2021	11.908,00
Stand 31.12.2021	10.921.057,00
Holteinstadion	
Stand 31.12.2020	513.616,00
Abschreibungen	-26.339,00
Stand 31.12.2021	487.277,00
Infrastrukturvermögen Grünanlagen	
Stand 31.12.2020	4.450.155,50
Zugänge	27.023,09
Abschreibungen	-598.929,09
Stand 31.12.2021	3.878.249,50
Infrastrukturvermögen Spielplätze	
Stand 31.12.2020	535.151,00
Zugänge	173.529,70
Abschreibungen	-60.654,70
Stand 31.12.2021	648.026,00
Bushaltestellen	
Stand 31.12.2020	4.508,00
Abschreibungen	-130,00
Stand 31.12.2021	4.378,00
Sonstige Ingenieurbauwerke	
Stand 31.12.2020	921.267,00
Zugänge	-1.035,07
Abschreibungen	-26.312,93
Stand 31.12.2021	893.919,00

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

Kabelleitungen

Die Position der Kabelleitungen beinhaltet zum überwiegenden Teil die zwischen den städtischen Gebäuden verlegten Kabel für Datenübertragung und/oder Telekommunikation. Auch aus Anlass der Kieler Woche verlegte Rohre werden unter dieser Position erfasst. Im Rahmen der Inventur 2020 wurde festgestellt, dass zwischen 2018 und 2020 erstellte Kabelverbindungen nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst wurden. Bis zum Buchungsschluss konnten die Anschaffungskosten nicht ermittelt werden. Daher wurden im Jahresabschluss 2020 die neu erstellten und noch nicht in der Anlagenbuchhaltung berücksichtigten Kabelverbindungen zum Bilanzstichtag mit einem Wert von 1,00 € erfasst. Die Anschaffungskosten wurden Anfang 2021 nachaktiviert.

Hafenanlagen

Bei den Hafenanlagen sind die wasserbaulichen Anlagen und Hafenanlagen z. B. Ufereinfassungen, der kommunale Hafen und Spundwände erfasst, die sich nicht in der Zuständigkeit von Eigenbetrieben oder Gesellschaften befinden. Im Hörnbereich wurde eine Spundwand für 1,1 Mio. € vor die bisherige gesetzt.

Schwimmballen, Sommerbäder und Strände

Die bauliche Hülle der Schwimmballen und die Betriebstechnik werden grundsätzlich getrennt mit unterschiedlichen Nutzungsdauern bewertet. Das Mehrzweckschwimmbaden des Freibades Katzheide wurde für 1,9 Mio. € saniert.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Sporthallen und städtische Immobilien auf Sportanlagen

Hier handelt es sich neben Sporthallen vorwiegend um Vereinsheime.

Infrastrukturvermögen Spielplätze

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

Sonstige Ingenieurbauwerke

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

Im Haushaltsjahr 2020 wurde das Konto für das Sanierungsgebiet "Ostufer" von der KSS aufgelöst und das Guthaben der LH Kiel überwiesen. Das Guthaben resultiert aus zu viel geleisteten Eigenmitteln der LH Kiel. Nach Rücksprache mit dem Fachamt und dem Rechnungsprüfungsamt wurde beschlossen, die Einnahme auf alle Vermögensgegenstände aufzuteilen, welche bei der Abschlussanzeige für das Sanierungsgebiet „Ostufer“ aktiviert wurden. Die zu verbuchende Einnahme von 212 T€ wurde auf alle aktivierten Vermögensgegenstände prozentual auf den Buchwert aufgeteilt. Dies hat zur Folge, dass die Zugänge bei den betroffenen Vermögensgegenständen im Haushaltsjahr 2021 negativ sind.

Ergänzend wird darauf hingewiesen, dass es aufgrund von Personalveränderungen zu Rückständen bei der Buchinventur in einem Teil des Infrastrukturvermögens kam. Die Inventur konnte zum größten Teil durchgeführt, aber noch nicht endgültig abgeschlossen werden. Es wird davon ausgegangen, dass die Inventur in 2022 abgeschlossen wird.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	203.508,00	206.411,00

	€
Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Stand 31.12.2020	203.508,00
Zugänge	8.512,00
Abschreibungen	-5.609,00
Stand 31.12.2021	206.411,00

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	3.618.843,98	3.697.817,71

	€
Kunstgegenstände	
Stand 31.12.2020	3.618.840,98
Zugänge	98.693,47
Abschreibungen	-19.719,74
Stand 31.12.2021	3.697.814,71
Kulturdenkmäler	
Stand 31.12.2020	3,00
Stand 31.12.2021	3,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	19.036.991,00	20.349.351,00
	€	
Personen- und Lastkraftwagen, Anhänger		
Stand 31.12.2020		3.081.628,00
Zugänge		715.411,56
Abgänge		-16.107,81
Abgang AfA in 2021		16.101,81
Abschreibungen		-689.314,56
Stand 31.12.2021		3.107.719,00
Schiffe		
Stand 31.12.2020		177.153,00
Abschreibungen		-23.620,00
Stand 31.12.2021		153.533,00
Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft		
Stand 31.12.2020		2,00
Zugänge		121.220,00
Abschreibungen		-15.152,00
Stand 31.12.2021		106.070,00
Werkzeugmaschinen		
Stand 31.12.2020		31.890,00
Abgänge		-1.752,00
Abgang AfA in 2021		1.749,00
Abschreibungen		-12.645,00
Stand 31.12.2021		19.242,00
Medizinische Geräte		
Stand 31.12.2020		1.413.378,00
Zugänge		843.488,49
Abgänge		-179.389,30
Abgang AfA in 2021		160.574,51
Abschreibungen		-488.503,70
Stand 31.12.2021		1.749.548,00
Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik		
Stand 31.12.2020		425.303,00
Zugänge		69.274,08
Abschreibungen		-75.865,08
Stand 31.12.2021		418.712,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	€
Feuerwehr- und Rettungswagen	
Stand 31.12.2020	9.058.989,00
Zugänge	1.434.557,84
Abgänge	-598.943,42
Abgang AfA in 2021	591.137,42
Abschreibungen	-1.573.788,84
Stand 31.12.2021	8.911.952,00
Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge	
Stand 31.12.2020	1.222.949,00
Zugänge	734.171,90
Abgänge	-287.133,17
Abgang AfA in 2021	259.197,17
Abschreibungen	-286.132,90
Stand 31.12.2021	1.643.052,00
Sonstige Maschinen und technische Anlagen	
Stand 31.12.2020	3.398.212,00
Zugänge	1.307.565,56
Abgänge	-477.527,57
Abgang AfA in 2021	472.484,57
Abschreibungen	-704.930,56
Stand 31.12.2021	3.995.804,00
Sammelposten (Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2020	227.487,00
Zugänge	128.467,43
Abgänge	-83.325,62
Abgang AfA in 2021	83.324,62
Abschreibungen	-112.234,43
Stand 31.12.2021	243.719,00

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

Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger

Beschafft wurden beispielsweise ein LKW mit Ladekran zu 300 T€, ein Kastenwagen mit E-Antrieb zu 77 T€, ein eSprinter zu 78 T€, zwei 2 Piaggio Porter SnowStriker zu je 54 T€.

Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft

Das Grünflächenamt schaffte einen Forstschlepper für 120 T€ an.

Medizinische Geräte

Aufgrund des regelmäßigen Ersatzes von Rettungsfahrzeugen und dem Neubau der Rettungsleitstelle wuchs der Bedarf an medizinischen Geräten. Es wurde ein Intensivtransportwagen für 400 T€, der eine rollende Intensivstation darstellt und daher unter den medizinischen Geräten erfasst wurde, in Betrieb genommen. Daneben wurden drei Ferno-Tragen zu je 48 T€, zwei Defibrillatoren zu je 22 T€, vier Beatmungsgeräte zu je 15 T€ und sechs Thorax-Kompressionsgeräte zu je 13 T€ angeschafft.

Geräte der Optik, Mess- und Regelungstechnik

Das Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation benötigte ein Trimble R12i für 27 T€, um Vermessungen in schwierigem Umfeld vornehmen zu können. Von dem gleichen Hersteller wurde ein digitales Nivelliergerät für 8 T€ gekauft.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Feuerwehr- und Rettungswagen

In 2021 erhielt die Feuerwehr drei Gerätewagen zu je 147 T€, sieben Fahrgestelle für Rettungstransportwagen, zwei Wechselkoffer für je 113 T€, zwei Kommandowagen zu 38 T€ und einen Abrollbehälter MAnV.

Kehrmaschinen, Schneepflüge, Bagger, Traktoren, sonstige Fahrzeuge

Das Grünflächenamt benötigte einen Großflächenmäher für 149 T€, einen Fendt-Traktor für 124 T€ und einen Schlepper für 116 T€. Der Friedhofsbereich kann seit 2021 einen AG-182 Euro Multi-Bagger mit einem Anschaffungswert von 94 T€ nutzen.

Sonstige Maschinen und technische Anlagen

Unter „Sonstige Maschinen und technische Anlagen“ werden Geräte erfasst, die nicht in die anderen Kategorien passen und somit schwer einzuordnen sind. Dazu gehören z. B. Schneid- und Presswerkzeuge, Abrollbehälter für Sonderlöschmittel oder Stromausfallvorsorge, Mähwerke und Holzhäcksler, Alarmumsetzer und Elektroladesäulen. Für das Freibad Katzheide wurden eine Steuerungstechnik zu 223 T€ und eine Badewasser-Umwälzpumpe zu 112 T€ angeschafft. Des Weiteren wurde in eine Abwasserpumpe in der Pumpstation Haßstraße 222 T€, in eine Klimakaltwasseranlage bei der Feuerwehr 182 T€ und in einen Poliscan-Video-Anhänger 154 T€ investiert.

Sammelposten (Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge)

Es wurden CO₂ Messgeräte für insgesamt 30 T€ für die Messung der Raumluftqualität erworben.

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

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	59.422.340,89	61.540.273,02

	€
Büro- und Geschäftseinrichtung	
Stand 31.12.2020	516.746,10
Zugänge	726.339,08
Abgänge	-253.119,98
Abschreibungen	-235.857,83
Abgang AfA in 2021	227.014,73
Stand 31.12.2021	981.122,10
Werkstatteinrichtungen	
Stand 31.12.2020	46.195,00
Abgänge	-1.705,00
Abschreibungen	-8.988,00
Abgang AfA in 2021	1.705,00
Stand 31.12.2021	37.207,00
Telekommunikationseinrichtungen	
Stand 31.12.2020	724.655,00
Abschreibungen	-247.757,00
Stand 31.12.2021	476.898,00
Druckmaschinen	
Stand 31.12.2020	54.106,00
Abgänge	-59.976,00
Abschreibungen	-10.719,00
Abgang AfA in 2021	37.485,00
Stand 31.12.2021	20.896,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	€
Notstromaggregate	
Stand 31.12.2020	76.012,00
Abschreibungen	-9.704,00
Stand 31.12.2021	66.308,00
Ausstattung Schulen	
Stand 31.12.2020	6.262.326,00
Zugänge	740.302,89
Abgänge	-68.809,65
Abschreibungen	-1.144.610,84
Abgang AfA in 2021	67.892,60
Stand 31.12.2021	5.857.101,00
Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen	
Stand 31.12.2020	1.015.666,00
Zugänge	254.691,93
Abgänge	-17.790,32
Abschreibungen	-208.653,93
Abgang AfA in 2021	17.790,32
Stand 31.12.2021	1.061.704,00
Mobile Unterkünfte	
Stand 31.12.2020	1.640.322,00
Zugänge	150.261,10
Abgänge	-434.818,10
Abschreibungen	-119.971,10
Abgang AfA in 2021	434.818,10
Stand 31.12.2021	1.670.612,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen	
Stand 31.12.2020	3.930.677,04
Zugänge	1.338.715,29
Abgänge	-629.808,62
Abschreibungen	-804.680,33
Abgang AfA in 2021	526.169,62
Stand 31.12.2021	4.361.073,00
Sammelposten (ohne Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge)	
Stand 31.12.2020	4.347.995,00
Zugänge	3.871.509,10
Abgänge	-1.158.104,46
Abschreibungen	-2.226.313,10
Abgang AfA in 2021	1.158.103,46
Stand 31.12.2021	5.993.190,00
Festwerte	
Stand 31.12.2020	40.807.640,75
Anpassung aufgrund der Inventur	206.521,17
Stand 31.12.2021	41.014.161,92

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Die Zugänge der „Büro- und Geschäftsausstattung“, der „Ausstattung Schulen“ sowie der „sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattungen“ betreffen unter anderem fertiggestellte Anlagen im Bau, die aufgrund der Fertigstellung von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht wurden. Die Zugänge verzeichnen auch Anschaffungen im Rahmen der Digitalisierung wie z. B. die Anschaffung von Smart-Boards für Besprechungs- und Klassenräume.

Die Abgänge in den Positionen der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind im Wesentlichen zurückzuführen auf die Verschrottung von nicht mehr vorhandenem Anlagevermögen im Rahmen der Anlageninventur. Auch die Ausbuchung von umgebuchten Sachanlagen führte in der Darstellung zu Anlagenabgängen. Die umgebuchten Anlagen haben zwar einen Restbuchwert von 0,00 €, dennoch sind auf den Anlagen noch Anschaffungskosten und kumulierte Abschreibungen erfasst, die dann bei einer Ausbuchung zu Abgängen bei den Anschaffungskosten und bei den Abschreibungen führen.

Festwerte

Teile der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden als Festwerte abgebildet. Festwerte sind in der Regel alle drei Jahre im Rahmen einer Inventur zu überprüfen. Die Bewertung zum Bilanzstichtag erfolgt mit 40 % der Wiederbeschaffungskosten. Vermindert sich der Festwert, ist eine Anpassung des Festwertes vorzunehmen. Im Falle einer Erhöhung des Festwertes ist bis zu einer Toleranzgrenze von 10 % die Beibehaltung des ursprünglichen Festwertes zulässig. Darüberhinausgehend ist der Festwert nach oben anzupassen. Zwischenzeitlich erfolgen keine Buchungen auf den Festwertkonten. Festwerte werden nicht abgeschrieben; stattdessen werden die Beschaffungen für Festwertgegenstände auf Aufwandskonten gebucht.

In 2021 wurden stichprobenmäßig die Buchungen auf den Aufwandskosten „Beschaffung für Festwerte“ überprüft. Es wurde festgestellt, dass auch Rechnungen, die nicht im Zusammenhang mit der Beschaffung für Festwertbestandteile standen, auf diesen Konten gebucht wurden. Umbuchungen wurden auf entsprechende Aufwands- bzw. Anlagekonten vorgenommen.

Die Überprüfung der Festwerte im Rahmen der Inventur 2021, vgl. Position 1.2, ergab einen leichten Anstieg von insgesamt 206.521,75 € (= 0,5 %), sodass zum 31.12.2021 Festwerte in Höhe von 41.014.161,92 € ausgewiesen werden.

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	40.807.640,75	41.014.161,92

	€
EDV-Arbeitsplätze	
Stand 31.12.2020	1.554.556,68
Anpassung	363.955,5
Stand 31.12.2021	1.918.512,18
Büroausstattung	
Stand 31.12.2020	2.895.427,08
Anpassung	214.691,79
Stand 31.12.2021	3.110.118,87
Ausstattung Veranstaltungsräume	
Stand 31.12.2020	49.947,20
Anpassung	-21.896,00
Stand 31.12.2021	28.051,20
Ausstattung Seminar-/Schulungsräume	
Stand 31.12.2020	229.022,64
Anpassung	24.888,96
Stand 31.12.2021	253.911,60

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	€
Ausstattung Museum	
Stand 31.12.2020	160.056,98
Anpassung	60.964,48
Stand 31.12.2021	221.021,46
Ausstattung Stadtbücherei	
Stand 31.12.2020	459.736,80
Anpassung	-10.174,23
Stand 31.12.2021	449.562,57
Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien	
Stand 31.12.2020	1.945.232,39
Anpassung	-266.406,39
Stand 31.12.2021	1.678.826,00
Ausstattung Wohneinrichtung	
Stand 31.12.2020	166.381,56
Anpassung	-40.868,52
Stand 31.12.2021	125.513,04
Telefonanlage	
Stand 31.12.2020	629.114,00
Stand 31.12.2021	629.114,00
Funkgeräte und Meldeempfänger	
Stand 31.12.2020	597.059,00
Stand 31.12.2021	597.059,00
Technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge	
Stand 31.12.2020	788.778,00
Stand 31.12.2021	788.778,00
Technische Ausstattung Rettungsfahrzeuge	
Stand 31.12.2020	412.600,00
Stand 31.12.2021	412.600,00
Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände	
Stand 31.12.2020	329.185,00
Stand 31.12.2021	329.185,00
Schutzbekleidung Feuerwehr	
Stand 31.12.2020	506.632,00
Stand 31.12.2021	506.632,00
Straßenbeleuchtung	
Stand 31.12.2020	28.173.177,00
Stand 31.12.2021	28.173.177,00
Spielgeräte	
Stand 31.12.2020	1.599.400,00
Stand 31.12.2021	1.599.400,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	€
Fußballtore	
Stand 31.12.2020	118.634,42
Anpassung	-118.634,42
Stand 31.12.2021	0,00
Parkscheinautomaten	
Stand 31.12.2020	192.700,00
Stand 31.12.2021	192.700,00

Mit der Inventur 2019 wurde die gesamtstädtische Inventur bei der LH Kiel, die in 2017 begonnenen hat, abgeschlossen. In 2020 begann ein neuer Inventurzyklus. Die Vermögensgegenstände der Festwerte wurden in der Regel in den Monaten Oktober und November 2021 erfasst und auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben. Die Veränderungen der einzelnen Festwerte werden im Folgenden näher erläutert.

EDV-Arbeitsplätze

Der Bestand hat sich um 23,4% erhöht. Zurückzuführen ist das auf einen höheren Bestand, der sich zum einen daraus ergibt, dass viele Arbeitsplätze mit zwei Monitoren ausgestattet wurden. Des Weiteren wurden zusätzlich Zweitgeräte (Laptops, IGEL) angeschafft bzw. PC gegen Laptops umgetauscht, um in der Pandemie-Krise die Telearbeit auszuweiten. Ein zusätzlicher Anstieg ergibt sich aus der Umstellung auf MS Windows10/Office 2016. Die höheren Anschaffungskosten wirken sich auch auf den Festwert auf.

Büroausstattung

Der Bestand hat sich um 7,4 % erhöht. Ursächlich hierfür ist zum einen die Beschaffung höhenverstellbarer Schreibtische, die höhere Anschaffungskosten haben. Zum anderen wurden in einigen Fachämtern die Besprechungsräume als büroähnliche Räume in diesem Jahr erstmalig dem Festwert Büroausstattung zugeordnet.

Ausstattung Veranstaltungsräume

Der Bestand hat sich um 43,8 % verringert. Ursächlich hierfür ist, dass die Ausstellungsräume der Stadtgalerie bisher als Veranstaltungsräume betrachtet worden sind. Im Jahresabschluss wird die Ausstattung der Ausstellungsräume der Stadtgalerie nun im Festwert „Ausstattung Museum“ berücksichtigt.

Ausstattung Seminar- und Schulungsräume

Der Bestand hat sich um 10,9 % erhöht. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen die Ausstattung für den Neubau der Förde-vhs.

Ausstattung Museum

Der Bestand hat sich um 38,1 % erhöht. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen die Ausstattung der Ausstellungsräume der Stadtgalerie. Dieses wurden bisher im Festwert Veranstaltungsräume berücksichtigt.

Ausstattung Stadtbücherei

Der Bestand hat sich geringfügig um 2,2 % verringert.

Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien

Der Bestand hat sich um 13,7 % verringert.

Fußballtore

Die Voraussetzungen für die Bildung dieses Festwertes waren nicht mehr gegeben. Der Festwert wurde im Rahmen der Inventur 2021 aufgelöst.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	226.951.044,52	226.199.113,44

	€
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand 31.12.2020	226.951.044,52
Zugänge	81.998.945,65
Umbuchungen	-82.750.876,73
Stand 31.12.2021	226.199.113,44

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

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

Bis zum Jahresabschluss 2021 wurden 114 Abschlussanzeigen mit einem Gesamtwert von 84,2 Mio. € bearbeitet. Dennoch ist der Gesamtwert der Bilanzposition wegen der Neuzugänge im Jahr 2021 im Vergleich zum Vorjahr nur um 750 T€ gesunken.

Zugänge in 2021 entstanden u.a. durch Investitionen in folgende laufende Baumaßnahmen:

- Abschlagzahlungen im Rahmen des kommunalen Wohnungsbaus für die Baumaßnahme Marthas Insel von 9,8 Mio. €
- Schlammentwässerung für das Klärwerk Bülk mit 3,6 Mio. €
- Digitalisierung der Schulen mit 2,5 Mio. €
- Neu- und Umbau der Friedich-Junge-Schule mit 2 Mio. €
- Westring, 3.Bauabschnitt und Umbau vom Knotenpunkt/Kreisel mit 2 Mio. €
- Umbau des Kieler Schlosses mit 1,9 Mio. €
- Regen- und Schmutzwasserleitung in dem Jungfernstieg mit 1,9 Mio. €
- Trassenplanung für die Kieler Stadtbahn mit 1,8 Mio. €

Zum Buchungsschluss des Haushaltsjahres 2021 sind 439 offene Anlagen im Bau mit einem Gesamtwert von 226,2 Mio. € vorhanden. Einige der fertiggestellten Anlagen konnten in dem Haushaltsjahr 2021 nicht aktiviert werden. Die für die Umbuchung erforderlichen Abschlussanzeigen waren bis zum Buchungsschluss noch nicht erstellt.

Der Ausweis von fertiggestellten bzw. in Betrieb genommenen Anlagen unter der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ stellt ein Verstoß gegen die GoB dar. Vollständigkeitserklärungen wurden abgefordert.

Jährlich wird an dieser Stelle über die Rückstände bei den Abschlussanzeigen berichtet. Inzwischen kann festgestellt werden, dass sich die Rückstände im Wesentlichen auf nur noch einen Teil einer Organisationseinheit konzentriert. In dieser gab es in den letzten drei Jahren mehrfachen Personalwechsel. Obwohl die Personalsituation in diesem Bereich weiterhin ausgesprochen angespannt ist, wird der Zukunft nach einer erfolgreichen Neubesetzung positiv entgegengesehen.

Die Organisationseinheit äußerte sich dazu wie folgt:

„Zu Beginn des Jahres 2021 belief sich die Anzahl der Anlagen im Bau auf 268, von denen 99 im Bereich Gebührenhaushalt zu berücksichtigen waren. Die Gesamtanzahl der Anlagen im Bau konnte bis Ende des Jahre 2021 auf 229 reduziert werden, wobei der Anteil im Bereich des Gebührenhaushaltes auf 103

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

anstieg. Beim finanziellen Volumen der Anlagen im Bau ist eine positive Entwicklung von ca. 135 Mio. EUR (2021) zu ca. 120 Mio. EUR (2022) zu sehen. Es verbleibt im Bereich des Gebührenhaushaltes noch ein Arbeitsschwerpunkt, der durch Besetzung vorhandener Stellen in 2022 besondere Bedeutung zukommt.“

Auf allen Leitungsebenen der oben genannten Organisationseinheit wurden Gespräche geführt. Festgestellt wurde zuletzt, dass zumindest der eine Teil dieser Organisationseinheit bereits in 2021, nach einer personellen Umstrukturierung, diverse Rückstände aufarbeiten konnte. Eine konkrete Zielvereinbarung für das Haushaltsjahr 2022 wurde noch nicht getroffen.

Weitere Erläuterungen sind unten den WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN aufgeführt.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
	2.433.567,54	2.433.567,54

Anteile an verbundenen Unternehmen Stand 31.12.2020 Stand 31.12.2021	€
	2.433.567,54
	2.433.567,54

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

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

AöR	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital der AöR in €	Bilanzstichtag
Theater Kiel AöR	1.731.536,86	3.454.258,60	31.07.2020
RBZ Technik (AöR)	172.697,27	608.970,03	31.12.2020
RBZ Wirtschaft (AöR)	135.028,75	912.342,82	31.12.2020
RBZ am Schützenpark (AöR)	205.218,47	355.942,44	31.12.2020
RBZ am Königsweg (AöR)	189.086,19	229.464,52	31.12.2020
Summe:	2.433.567,54	5.560.978,41	

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

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

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00
€		
Beteiligungen		
Stand 31.12.2020		0,00
Stand 31.12.2021		0,00

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

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

1.3.3 Sondervermögen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	80.918.474,94	76.830.704,47
€		
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller		
Stand 31.12.2020		640.241,64
Zugänge		3.492,82
Stand 31.12.2021		643.734,46
Walter-Breitenstein-Stiftung		
Stand 31.12.2020		59.835,99
Zugänge		406,98
Stand 31.12.2021		60.242,97
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse		
Stand 31.12.2020		57.166,82
Zugänge		406,98
Stand 31.12.2021		57.573,80
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“		
Stand 31.12.2020		43.551,39
Zugänge		152,61
Stand 31.12.2021		43.704,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	€
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2020	36.841,40
Zugänge	191,84
Stand 31.12.2021	37.033,24
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2020	61.852,35
Zugänge	270,08
Stand 31.12.2021	62.122,43
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2020	29.634,67
Zugänge	108,99
Stand 31.12.2021	29.743,66
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2020	13.684,73
Abgänge	-517,62
Stand 31.12.2021	13.167,11
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2020	411.683,32
Stand 31.12.2021	411.683,32
Nachlass H. Wulff	
Stand 31.12.2020	1.278,00
Abgänge	-396,18
Stand 31.12.2021	881,82
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2020	5.000,00
Abgänge	-5.000,00
Stand 31.12.2021	0,00

Nach § 96 ff. GO gehören zum Sondervermögen der Gemeinde

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Ausgewiesen ist der Wertpapierbestand der Nachlassangelegenheit Wulff in Form von Anteilen an einem SEB-Immobilienfonds, der sukzessive aufgelöst und zur Kostenerstattung bei der LH Kiel herangezogen wird. Die Finanzanlage hat 2021 an Wert verloren, sodass eine Abschreibung in Höhe von 396,18 € erforderlich wurde. Es verbleibt ein Wert von 881,82 €.

Die Stiftung Bildung macht stark wurde mit Beschluss der Ratsversammlung vom 10.06.2021 aufgehoben. Die Abgänge beim Sondervermögen Turmblasen resultieren aus dem Verkauf von Fondsanteilen zur Sicherstellung von Liquidität für die Zweckerfüllung. Die Zugänge bei den übrigen Stiftungen ergeben sich aus der verzinslichen Anlage von liquiden Mitteln der freien Rücklage.

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

	€
Eigenbetrieb Beteiligungen	
Stand 31.12.2020	76.726.488,55
Zugänge	5.000.000,00
Abgänge	-9.086.886,97
Stand 31.12.2021	72.639.601,58
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	
Stand 31.12.2020	1.553.751,89
Stand 31.12.2021	1.553.751,89
Eigenbetrieb Parken und Mobilität	
Stand 31.12.2020	842.354,79
Stand 31.12.2021	842.354,79
Freiwilliger Klärschlammfonds	
Stand 31.12.2020	435.109,40
Stand 31.12.2021	435.109,40

Nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik kann in der Eröffnungsbilanz als Wert das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Die auf Grundlage der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelten Wertansätze für die Eröffnungsbilanz werden in den Folgebilanzen als Anschaffungskosten für das Finanzanlagevermögen behandelt und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung. Es findet keine laufende Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals der Finanzanlagen statt. Lediglich im Falle von Kapitalerhöhungen und -minderungen erfolgt die Anpassung des Wertansatzes auf den veränderten Eigenkapitalstand. Sofern in Folgejahren eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eintritt, sind die Finanzanlagen außerplanmäßig abzuschreiben. 2014 und 2015 sind Abschreibungen bei der Finanzanlage am EBK erfolgt, die mit dem Jahresabschluss 2019 in Höhe von 4,0 Mio. € fortgesetzt wurden. Nach Vorlage des Jahresabschlusses 2019 des EBK wurde eine Abschreibung in Höhe von 295.356,21 € nachgeholt. Ab 2020 sollten die voraussichtlichen Defizite durch Zuschüsse der LH Kiel ausgeglichen werden. Am 15.12.2020 wurden dazu 10,9 Mio. € angewiesen. Dieser Zuschuss wurde für den Ausgleich des Jahresverlustes von 9.061.100,90 € vom EBK nicht in Anspruch genommen. Stattdessen wurde der Verlust durch Gewinne der Vorjahre ausgeglichen. Eine wirtschaftliche Erholung ist in den nächsten Jahren nicht zu erwarten. Die Finanzanlage ist in Höhe der Differenz zwischen der Finanzanlage und des aktuellen Eigenkapitals des EBK abzuschreiben. Für 2021 wird mit einem Fehlbetrag von 25.786,07 € kalkuliert, der durch den Bilanzgewinn des EBK ausgeglichen wird. In dieser Höhe ist die Finanzanlage am EBK abzuschreiben. Die Ratsversammlung hat im Dezember 2021 einer Eigenkapitalzuführung für die KiWoG um 5,0 Mio. € zugestimmt. Die Zahlung erfolgt an den EBK, der die Anteile an der KiWoG hält. Die Finanzanlage am EBK erhöht sich entsprechend.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelt sich wie folgt:

Eigenbetrieb	Anteil an der Finanzanlage in €	Eigenkapital des letzten Jahresabschlusses in €	Bilanzstichtag
Eigenbetrieb Beteiligungen	76.726.488,55		
- Abschreibungen	-9.086.886,97		
- Eigenkapital KiWoG	5.000.000,00		
Summe EBK:	72.639.601,58	67.665.387,65	31.12.2020
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	1.553.751,89	4.503.289,62	31.12.2020
Eigenbetrieb Parken und Mobilität	842.354,79	1.737.956,61	31.12.2020

In der Vergangenheit sind Beiträge zu einem freiwilligen Klärschlammfonds in Höhe von 435.109,40 € geleistet worden. Das durch die Verzinsung gestiegene anteilige Fondsvermögen beträgt zum 31.12.2020 792.881,77 €. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung von Klärschlamm an Personen und Sachen entstehen. Diese Schäden können 30 Jahre lang geltend gemacht werden. Aktuell werden keine weiteren Beiträge zum freiwilligen Klärschlammfonds geleistet, da der gesetzliche den freiwilligen Klärschlammfonds zum 01.01.1999 ablöste. Der gesetzliche Klärschlammfonds ist gemäß § 1 Abs. 1 Klärschlamm-Entschädigungsverordnung ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes und deshalb nicht bei der LH Kiel zu bilanzieren. Der Geschäftsbericht für den freiwilligen Klärschlammfonds für 2021 erscheint im Sommer 2022.

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

1.3.4 Ausleihungen

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

1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

lt. Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
	4.232.042,66	3.932.966,86
€		
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		
Stand 31.12.2020		4.232.042,66
Abgänge		-299.075,80
Stand 31.12.2021		3.932.966,86

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2021 um 299.075,80 € reduziert. Der Betrag verteilt sich wie folgt:

Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH:	213.229,99 €
Eigenbetrieb Parken und Mobilität:	37.148,86 €
Intracatingmaßnahmen:	48.696,95 €

1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	12.189.016,72	10.947.379,88

	€
Kommaldarlehen zur Förderung der Wohnraumversorgung - sonst. inländischer Bereich	
Stand 31.12.2020	11.759.859,02
Abgänge	-1.218.777,09
Stand 31.12.2021	10.541.081,93
Genossenschaftsanteile Stadtmuseum und Stadtgalerie	
Stand 31.12.2020	800,00
Stand 31.12.2021	800,00
Genossenschaftsanteile Wankendorfer	
Stand 31.12.2020	1.500,00
Stand 31.12.2021	1.500,00
Genossenschaftsanteil an der Stadtteilgenossenschaft Gaarden eG	
Stand 31.12.2020	150,00
Stand 31.12.2021	150,00
sonst. öffentl. Sonderrechnungen	
Stand 31.12.2020	397.912,28
Abgänge	-21.659,78
Stand 31.12.2021	376.252,50
Pockenstation Itzehoe-Edendorf	
Stand 31.12.2020	28.195,42
Abgänge	-599,97
Stand 31.12.2021	27.595,45
Geschäftsanteile an der Kieler Volksbank	
Stand 31.12.2020	600,00
Abgänge	-600,00
Stand 31.12.2021	0,00

Die Darlehen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Im Jahr 1969 hat die LH Kiel mit anderen Kreisen und kreisfreien Städten einem Verein zur Finanzierung einer Pockenabsonderungsstation in Itzehoe-Edendorf ein zinsloses Darlehen gegeben. Das Darlehen wird seit 2003 mit jährlich 599,97 € zurückgezahlt. Die Genossenschaftsanteile des Stadtmuseums, der Stadtgalerie, an der Wankendorfer und der Stadtteilgenossenschaft Gaarden eG gehören zum sonstigen inländischen Bereich. Zur besseren Übersicht werden sie gesondert dargestellt. Das Konto bei der Kieler Volksbank wurde aufgegeben. Die Geschäftsanteile von 600 € wurden zurückgezahlt.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	15.485.891,46	17.091.555,01

	€
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Stand 31.12.2020	15.485.891,46
Zugänge	1.605.663,55
Stand 31.12.2021	17.091.555,01

Mit der Änderung der Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden (VV-Kontenrahmen) vom 10.02.2020 wurde die Bezeichnung der Bilanzposition auf „Wertpapiere“ geändert. Da das Muster der Bilanz noch nicht angepasst wurde, bleibt es zunächst bei der alten Bezeichnung.

Die Versorgungsrücklage, siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1.2, ist in einem KRN-Fonds angelegt. Zum 31.12.2021 besitzt die LH Kiel 138.779 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 17.091.555,01 €. Die Finanzierung erfolgt seit 2013 aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit und nicht aus investiven Mitteln. Grund dafür ist, dass die LH Kiel ansonsten beim Kreditbedarf gegenüber Kommunen, die Mitglied der Versorgungsausgleichskasse sind, benachteiligt werden würde. Die Buchungspraxis ist mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration abgestimmt.

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

Die Stadt verfügt ferner über Zinsswaps. Hierbei handelt es sich um sogenannte „Payer-Swaps“. Diese dienen ausschließlich der Absicherung von variabel verzinsten Krediten in Höhe von 40.955.535 € (Stand zum 31.12.2021). Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2021 mit -7.661.431,41 € an. Dieser Verlust wäre eingetreten, wenn die Zinsswaps zum Stichtag verkauft worden wären. Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Eine Korrektur ist nur erforderlich, wenn es zu einer dauernden Wertminderung des Anlagevermögens führt. Das ist hier nicht der Fall, da bei regulärem Verlauf der Verlust nicht realisiert wird.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

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

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	693.698,51	653.229,89

	€
Rohstoffe	
Stand 31.12.2020	594.180,11
Bestandsveränderungen	-74.755,73
Stand 31.12.2021	519.424,38
Hilfsstoffe	
Stand 31.12.2020	99.518,40
Bestandsveränderungen	34.287,11
Stand 31.12.2021	133.805,51

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 74.755,73 € gesunken.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand der Schlauchkammer der Feuerwehr mit 94.889,90 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Erhöhung um 27.285,65 €. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit -415,14 € und der Gärtnerunterkunft Nordmarksportfeld mit 9.261,60 €. Die Gärtnerunterkunft Moorteichwiese und der Forsthof des Grünflächenamtes werden ab 01.01.2021 wegen Geringfügigkeit nicht mehr als Lagerbestand geführt. Der Wert mit 1.845,00 € wurde ausgebucht.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

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

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	90.389,99	71.042,53

	€
fertige Erzeugnisse und Waren	
Stand 31.12.2020	90.389,99
Bestandsveränderungen	-19.347,46
Stand 31.12.2021	71.042,53

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Dessen Wert verminderte sich 2021 um 17.519,96. Die Plankammer des Stadtvermessungsamtes wird ab 01.01.2021 wegen Geringfügigkeit nicht mehr als Lagerbestand geführt. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 1.827,50 € ausgebucht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte sind nicht vorhanden.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

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

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

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

Zum Jahresabschluss 2021 wurden Ämter und Referate wie im Vorjahr gebeten, eine Vollständigkeitsklärung zu den bilanziell ausgewiesenen Forderungen abzugeben. Forderungen des Amtes für Soziale Dienste, die über das Fachverfahren OPEN PROSOZ abgebildet werden, sind nicht im Jahresabschluss enthalten. Begründend wird auf das Fehlen einer Datenschnittstelle zwischen dem Fachverfahren und der Finanzsoftware verwiesen. Daneben können ausstehende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen nicht vollständig ausgeschlossen werden. Zur Abhilfe bedarf es zusätzlicher Personalressourcen.

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Für Forderungen der Kindertagespflege und der Kindertagesstätten sowie zugehörige Rechtsverfolgungskosten können fehlende Niederschlagungen, Doppelbuchungen und verjährte oder anderweitig ausgefallene Forderungen vom Amt für Schulen nicht ausgeschlossen bzw. beziffert werden. Der 2017 gegründete Sachbereich 52.0.5 arbeitet diese Defizite ab. Das Ende der Bearbeitung ist noch nicht absehbar. Weiterhin wurden die Schulkostenbeiträge für Heim- sowie Inklusions- bzw. Integrationskinder für 2021 nicht berechnet. Dies wird geschehen, sobald die derzeit ausgeschriebenen 1,5 Stellen für die Abrechnung der Schulkostenbeiträge nachbesetzt sind.

Das Amt für Gesundheit hat keine Erklärung abgegeben.

Das Amt für Bauordnung, Vermessung und Geoinformation schränkt die Vollständigkeitserklärung ein: Es sind Forderungen enthalten, die nach Aktenlage bis 2021 zur Niederschlagung anstanden. Aufgrund des hohen Arbeitsanfalls konnte die Bearbeitung noch nicht vorgenommen werden und wird voraussichtlich im Sommer 2022 abgeschlossen sein.

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

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

Aus innerstädtischer Rechnungsstellung sind unechte, da interne Forderungen von 10 T€ (Vj. 70 T€) enthalten.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	31.357.544,13	31.392.801,66

	€
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2020	31.357.544,13
Abgänge	-29.717.041,94
Zugänge	29.613.653,28
Einzelwertberichtigung	97.957,19
Pauschale Wertberichtigung	40.689,00
Stand 31.12.2021	31.392.801,66

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

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	23.490.086,17	34.351.171,66

	€
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2020	23.490.086,17
Abgänge	-11.848.772,03
Zugänge	8.609.561,27
Veränderung Konto Eigenbetrieb Beteiligungen	13.506.366,22
Veränderung Konto Eigenbetrieb Parken und Mobilität	1.022.309,53
Veränderung Vorschusskontenbestände	256.104,76
Einzelwertberichtigung	-724.109,26
Pauschale Wertberichtigung	39.625,00
Stand 31.12.2021	34.351.171,66

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

Aus den für die Eigenbetriebe geführten Konten bestehen Forderungen von 26.871.011,30 €. Die Bestände der Vorschusskonten nach § 14 GemHVO-Doppik erhöhten sich um 256.104,76 €. Enthalten sind herausgegebene Handvorschüsse über 80 T€ z. B. für die Wechselgeldbestückung von Kassensautomaten in verschiedenen Verwaltungszweigen. Dabei handelt es sich um liquide Mittel. Diese werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise hier mit ausgewiesen.

Im Forderungsbestand zum 31.12.2021 sind rund 2,4 Mio. € als werthaltig eingestufte Steuerforderungen enthalten. Die Steuerforderungen sind im Vergleich zum 31.12.2020 um 3,2 Mio. € zurückgegangen. Grund dafür ist der Abbau von Forderungen aus Vorjahren.

Die Einzelwertberichtigungen von - 724 T€ setzen sich wie folgt zusammen:

- laufend vorgenommene Niederschlagungen - 3.168 T€
- Aufhebungen von Niederschlagungen, vorrangig zwecks erneuter wirtschaftlicher Überprüfung der Schuldner*innen, teilweise aufgrund von Zahlungen durch die Schuldner*innen 3.350 T€
- Minderung der EWB für Forderungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben - 946 T€
- Erhöhung der EWB für Einzelforderungen 40 T€

2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	4.883.043,50	4.342.522,91

	€
privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	
Stand 31.12.2020	4.883.043,50
Abgänge	-2.874.298,41
Zugänge	2.352.136,98
Einzelwertberichtigung	-23.668,16
Pauschale Wertberichtigung	5.309,00
Stand 31.12.2021	4.342.522,91

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Hier werden Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten für z. B. Kindertageseinrichtungen oder Volkshochschulkursen sowie Mieten und Pachten ausgewiesen. Weiterhin sind Forderungen für Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen enthalten.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
Forderungen gesamt	1.427.661,30	1.138.239,67

	€
sonstige privatrechtliche Forderungen	
Stand 31.12.2020	1.427.661,30
Abgänge	-724.593,52
Zugänge	439.017,66
Einzelwertberichtigung	-8.454,77
Pauschale Wertberichtigung	4.609,00
Stand 31.12.2021	1.138.239,67

Diese Position betrifft unter anderem Forderungen aus sämtlichen umsatzsteuerpflichtigen städtischen Leistungen, aus Veräußerungen von Anlage- und Umlaufvermögen sowie aus Zinserträgen und Mahngebühren.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	6.388.050,94	4.219.251,93

	€
sonstige Vermögensgegenstände	
Stand 31.12.2020	6.388.050,94
Abgänge	-795.573,00
Zugänge	627.891,63
Veränderungen debitorische Kreditoren	-2.001.117,64
Stand 31.12.2021	4.219.251,93

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

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens unterscheiden sich von denen des Anlagevermögens lediglich durch die andere Zwecksetzung. Wertpapiere des Umlaufvermögens sind dazu bestimmt, kürzer als 12 Monate bei der LH Kiel zu bleiben. Unter diesem Posten sind z. B. Inhaberschuldverschreibungen oder Orderpapiere auszuweisen, wenn sie nicht länger als 12 Monate bei der LH Kiel verbleiben sollen. Die LH Kiel hat zum 31.12.2021 keine Wertpapiere des Umlaufvermögens in ihrem Bestand.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	53.577.519,52	32.800.438,66

	€
Liquide Mittel	
Stand 31.12.2020	53.577.519,52
Veränderungen	-20.777.080,86
Stand 31.12.2021	32.800.438,66

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

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

	€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.213.759,52
Saldo aus Investitionstätigkeit	-82.773.628,21
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-13.005.630,38
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	34.788.418,21
Summe:	-20.777.080,86

Zum Bilanzstichtag haben sich die liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr um 20,8 Mio. € verringert. In den liquiden Mitteln sind folgende Bestände der Eigenbetriebe als fremde Finanzmittel enthalten:

	€
Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	17.799.933,72
Eigenbetrieb Beteiligungen	-24.083.661,50
Eigenbetrieb Parken und Mobilität	-2.786.843,80
Summe:	-9.070.571,58

Die Zahlungsfähigkeit der Stadtkasse war im Haushaltsjahr 2021 zu jeder Zeit gewährleistet. Herausgegebene Handvorschüsse werden bedingt durch die Buchungspraxis hilfsweise unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen bei 2.2.2 ausgewiesen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	150.971.084,85	177.071.330,30

	€
ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2020	32.390.791,95
Zugänge	33.233.740,29
Auflösung ARAP	-32.390.791,95
Stand 31.12.2021	33.233.740,29
ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2020	118.580.292,90
Zugänge	37.534.459,14
Abgänge	-10.370.528,04
Auflösungen	-12.075.073,99
Abgang Auflösung in 2021	10.168.440,00
Stand 31.12.2021	143.837.590,01

ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2021 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise den folgenden Haushaltsjahren zuzurechnen sind. ARAP wurden für alle Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 03.01.2021 gebildet.

Die Zugänge resultieren größtenteils aus der Bildung von ARAP für Zuwendungen an freie Träger sowie aus der Bildung von ARAP für die Monatszahlungen der sozialen Leistungen, der wirtschaftlichen Jugendhilfe und der Leistungen für Asylbewerber*innen mit Hilfe der Verfahren Open Prosoz und KDO Jugendwesen in 2021 für Januar 2022.

Seit 2018 stimmten der Stand zum 31.12. des Vorjahres und die Auflösung der ARAP zum 01.01. des Folgejahres sowie die Zugänge im Folgejahr mit dem Stand zum 31.12. des Folgejahres nicht mehr überein. Mit dem Jahresabschluss 2021 besteht dieser Sachverhalt nicht mehr.

Es wird zum 31.12.2021 ein ARAP-Wert in Höhe von 33.233.740,29 € ausgewiesen.

ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse

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

- Anbindung des Mühlendamms an das bestehende Verkehrsnetz mit 21,3 Mio. €
- Investitionskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen mit 4,5 Mio. €
- An die Deutsche Bahn für den Bahnseitengraben in Neumeimersdorf mit 3,5 Mio. €
- Zuschüsse an die RBZ für Inventar und Ausstattung mit 3 Mio. €
- Kreativzentren in Kiel für die Modernisierung des Hauses 1 im Anscharcampus mit 1,7 Mio. €
- Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur an Seehafen Kiel GmbH & Co.KG mit 1,6 Mio. €
- Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungs GmbH zwecks Gewerbegebieterschließung der Boelckestraße-Nord mit 791 T€.
- Aktivierung der Anschlussstelle B76 an den Wellseedamm mit 564 T€.

Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge erfasst.

Für die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen wird zum 31.12.2021 ein Wert von 143.837.590,01 € ausgewiesen.

PASSIVA

1. Eigenkapital

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

1.1 Allgemeine Rücklage

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	280.558.218,42	280.558.218,42

	€
Allgemeine Rücklage	
Stand 31.12.2020	280.558.218,42
Stand 31.12.2021	280.558.218,42

Die Allgemeine Rücklage stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar.

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	1.465.837,01	1.504.183,91

	€
Nicht aufzulösende Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00
Stellplatzrücklage	
Stand 31.12.2020	1.465.837,01
Zugänge	38.346,90
Stand 31.12.2021	1.504.183,91

Als Sonderrücklage sind nach § 25 GemHVO-Doppik

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

Soweit für Zuweisungen und Zuschüsse nach § 40 Abs. 5 Satz 2 GemHVO-Doppik keine Zustimmung zur Auflösung vorliegt, sind diese als Sonderrücklagen auszuweisen, siehe auch § 25 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik. Der Anteil der nicht aufzulösenden Zuweisungen und Zuschüsse an der Sonderrücklage zum 31.12.2021 beträgt 0,00 €.

Nach der Landesbauordnung kann die Baurechtsbehörde gegenüber den Bauherren die Zahlung eines Stellplatzablösebetrages festsetzen, wenn für das Bauvorhaben die notwendigen Stellplätze oder Garagen nicht oder nur unter großen Schwierigkeiten hergestellt werden können. Die Einnahmen aus den Stellplatzablösebeiträgen sind für die Herstellung, Modernisierung und Instandhaltung öffentlicher Parkierungseinrichtungen zu verwenden. Sobald die von Bauherrinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel zweckentsprechend verwendet wurden, sind diese Mittel in die Allgemeine Rücklage umzubuchen. Zum Nachweis der zweckentsprechenden Verwendung erfolgt bei der Investitionsmaßnahme die Bildung eines Sonderpostens. Im Jahr 2021 wurden ausschließlich Mittelzugänge verbucht.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

1.3 Ergebnizrücklage

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	85.963.520,61

	€
Ergebnizrücklage	
Stand 31.12.2020	0,00
Zugänge	85.963.520,61
Stand 31.12.2021	85.963.520,61

Die Ergebnizrücklage darf nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebnizrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Sie entsteht durch Jahresüberschüsse und vermindert sich durch Jahresfehlbeträge. Die Ergebnizrücklage erhöht sich durch den Jahresüberschuss aus dem Jahr 2020 um 85.963.520,61 €. Sie beträgt 30,6 % der allgemeinen Rücklage.

1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	3.606.027,95	0,00

	€
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2020	3.606.027,95
Abgänge	-3.606.027,95
Stand 31.12.2021	0,00

Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Sie sind nach § 26 GemHVO-Doppik vorzutragen soweit sie nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnizrücklage ausgeglichen werden können. Jahresüberschüsse sind primär zum Ausgleich vorgetragener Jahresfehlbeträge zu verwenden. Soweit ein vorgetragener Jahresfehlbetrag nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden kann, darf er nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden. Der Jahresüberschuss aus 2020 in Höhe von 89.569.548,56 € reduziert den vorgetragenen Jahresfehlbetrag aus 2015 von 3.606.027,95 € auf Null. Der überschüssige Betrag wird der Ergebnizrücklage zugeführt.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	89.569.548,56	-12.939.322,92

	€
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Stand 31.12.2020	89.569.548,56
Umbuchung auf vorgetragener Jahresfehlbetrag	-3.606.027,95
Umbuchung auf die Ergebnizrücklage	-85.963.520,61
Stand 01.01.2021	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag 2021 Ergebnisrechnung	-12.939.322,92
Stand 31.12.2021	-12.939.322,92

Die Ergebnisrechnung 2020 schloss mit einem Überschuss von 89.569.548,56 € ab. Durch die Umbuchung auf die Bilanzpositionen „1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag“ und „1.3 Ergebnizrücklage“ wurde das Konto zum 01.01.2021 ausgeglichen. Die Jahresrechnung 2021 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 12.939.322,92 € aus.

2. Sonderposten

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	27.379.436,65	27.505.818,17

	€	
SoPo für aufzulösende Zuschüsse		
Stand 31.12.2020		27.379.436,65
Zugänge		1.480.461,93
Abgänge		-88.151,02
Auflösungen		-1.352.016,41
Abgang Auflösung in 2021		86.087,02
Stand 31.12.2021		27.505.818,17

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

Die Zugänge beinhalten Zuschusseingänge für den Aus-/Umbau von Straßen. Des Weiteren sind Zuschüsse im Zusammenhang mit der unentgeltlichen Überlassung von Grund und Boden enthalten.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	221.608.911,94	217.682.655,97

	€	
SoPo für aufzulösende Zuweisungen		
Stand 31.12.2020		221.608.911,94
Zugänge		5.855.915,40
Abgänge		-3.593.606,02
Auflösungen		-9.746.962,14
Abgang Auflösung in 2021		3.558.396,79
Stand 31.12.2021		217.682.655,97

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen insgesamt 122,0 Mio. € auf Zuweisungen vom Land sowie 92,5 Mio. € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen.

Im Jahresabschluss 2021 wurden bei den Zuweisungen als Bundesmittel ausgewiesene Landesmittel umgebucht. Desweiteren wurden nach § 40 Abs. 5 und 7 GemHVO-Doppik erhaltene Zuweisungen für Straßenbauprojekte, die von der LH Kiel geplant und durchgeführt wurden, als weitergeleitete Zuweisungen auf die „Passive Rechnungsabgrenzung“ umgebucht, soweit die Baumaßnahme nicht auf städtischem Grund und Boden erfolgte.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

2.3 für Beiträge

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

2.3.1 aufzulösende Beiträge

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	64.234.965,00	62.141.585,00

	€
SoPo für aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2020	64.234.965,00
Zugänge	612.491,05
Abgänge	-4.348.322,54
Auflösungen	-2.705.680,05
Abgang Auflösung in 2021	4.348.131,54
Stand 31.12.2021	62.141.585,00

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

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Beiträge ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
SoPo für nicht aufzulösende Beiträge	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

2.4 für Gebührenaussgleich

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	12.893.690,08	17.330.609,74

	€
SoPo für Gebührenaussgleich	
Stand 31.12.2020	12.893.690,08
Zugänge	9.659.689,79
Auflösungen	-5.222.770,13
Stand 31.12.2021	17.330.609,74

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Der Überschuss des Jahres 2018 wurde anteilmäßig über 90.849,00 €, aus der Abrechnung 2019 wurden 2.329.451,05 € und aus der Abrechnung 2020 2.802.470,08 € ertragswirksam aufgelöst. Im Jahr 2021 ergaben sich nach Meldung des Fachamtes gebührenrechtliche Überschüsse in Höhe von 9.659.689,79 €, die in Sonderposten eingestellt wurden.

2.5 für Treuhandvermögen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	3.483.544,80	3.449.659,33

	€
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller	
Stand 31.12.2020	658.845,37
Zugänge	22.585,17
Abgänge	-15.006,63
Stand 31.12.2021	666.423,91
Walter-Breitenstein-Stiftung	
Stand 31.12.2020	65.781,26
Zugänge	4.895,91
Abgänge	-3.685,31
Stand 31.12.2021	66.991,86
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse	
Stand 31.12.2020	2.065.455,64
Zugänge	1.492,48
Abgänge	-303,38
Stand 31.12.2021	2.066.644,74
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“	
Stand 31.12.2020	44.117,98
Zugänge	565,54
Abgänge	-391,72
Stand 31.12.2021	44.291,80
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel	
Stand 31.12.2020	37.593,63
Zugänge	925,04
Abgänge	-401,44
Stand 31.12.2021	38.117,23

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	€
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege	
Stand 31.12.2020	62.675,14
Zugänge	1.885,46
Abgänge	-1.396,63
Stand 31.12.2021	63.163,97
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel	
Stand 31.12.2020	29.812,78
Zugänge	852,38
Abgänge	-738,43
Stand 31.12.2021	29.926,73
Weihnachtliches Turmblasen	
Stand 31.12.2020	13.903,49
Zugänge	365,15
Abgänge	-636,33
Stand 31.12.2021	13.632,31
Stiftung Bildung macht stark	
Stand 31.12.2020	42.019,65
Abgänge	-42.019,65
Stand 31.12.2021	0,00
Kurt und Ilse Grömm Stiftung	
Stand 31.12.2020	422.875,56
Zugänge	39.621,52
Abgänge	-42.098,42
Stand 31.12.2021	420.398,66
Erbschaften, Nachlässe (Wulff, Kuhlmann)	
Stand 31.12.2020	40.464,30
Abgänge	-396,18
Stand 31.12.2021	40.068,12

Der Bestand zum 31.12.2021 bei den Erbschaften und Nachlässen verteilt sich wie folgt:

Wulff	881,82
Kuhlmann	39.186,30
Summe:	40.068,12

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

In der Nachlassangelegenheit Wulff wurden der LH Kiel zur Kostenerstattung von Sozialleistungen Anteile an einem Immobilienfonds in Höhe von 13.099,50 € übertragen. In 2021 erfolgte eine Abschreibung, sodass sich der Wert um 396,18 € auf 881,82 € reduzierte. Aus der Erbschaft von Frau Hanna Kuhlmann sind 39.186,30 € für das Philharmonischen Orchester der Theater Kiel AöR bestimmt. Der Betrag wird von der Theater Kiel AöR bei Bedarf abgefordert.

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

2.6 für Dauergrabpflege

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	974.857,10	920.736,05

	€
SoPo für Dauergrabpflege	
Stand 31.12.2020	974.857,10
Zugänge	86.787,29
Abgänge	-140.908,34
Stand 31.12.2021	920.736,05

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

2.7 sonstige Sonderposten

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	4.195.025,70	3.954.602,61

	€
Schenkungen und Spenden	
Stand 31.12.2020	870.019,70
Zugänge	94.335,54
Abgänge	-16.945,14
Auflösungen	-77.067,54
Abgang Auflösung in 2021	15.026,05
Stand 31.12.2021	885.368,61
Weitere sonstige Sonderposten	
Stand 31.12.2020	3.325.006,00
Auflösungen	-255.772,00
Stand 31.12.2021	3.069.234,00

Die Zugänge bei den Schenkungen und Spenden beinhalten im Wesentlichen Sachspenden von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aus vergangenen Jahren, die in 2021 nacherfasst wurden.

Wird eine Aktiv-Anlage verkauft oder verschrottet, müssen die dazu gehörigen Sonderposten ebenfalls abgehen. Diese Fälle werden unter den Abgängen dargestellt. Seit 2019 beinhalten die Abgänge auch Ausbuchungen von Sonderposten, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz pauschal auf die Aktiv-Anlagen verteilt wurden und bis auf einen Euro Restbuchwert aufgelöst waren.

3. Rückstellungen

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

3.1.1 Pensionsrückstellungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	441.903.979,00	454.557.116,00

	€
Pensionsrückstellungen	
Stand 31.12.2020	441.903.979,00
Zugänge	15.535.188,00
Abgänge	-2.882.051,00
Stand 31.12.2021	454.557.116,00

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

Die Berechnung des Barwertes erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse vom 16.09.2019.

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

Zudem wird bei der Berechnung nach dem Teilwertverfahren nach § 24 Abs. 3 GemHVO-Doppik ein Rechnungszins von 5 % zugrunde gelegt. Durch diese Abzinsung wird die Möglichkeit berücksichtigt, dass Kapital für die Finanzierung von Pensionsverpflichtungen gebildet wird, durch das entsprechende Zinserträge erzielt werden können. Auf dem derzeitigen Markt ist es zurzeit kaum möglich, eine Verzinsung von 5 % zu erreichen. Auch steht das Kapital zur Ausfinanzierung der Pensionsverpflichtungen nicht ausreichend zur Verfügung. Mit der Berücksichtigung der Pensionsrückstellung als Aufwand bzw. in der Bilanz stehen keine liquiden Mittel für Auszahlungen der Pensionen zur Verfügung.

3.1.2 Versorgungsrücklage

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	13.340.273,86	14.875.306,96

	€
Versorgungsrücklage	
Stand 31.12.2020	13.340.273,86
Zugänge	1.535.033,10
Stand 31.12.2021	14.875.306,96

Um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, werden seit 1999 Versorgungsrücklagen gebildet. Die Besoldungs- und Versorgungsanpassungen bei den Beamt*innen fielen dafür um durchschnittlich 0,2 % geringer aus als entsprechende Tarifierhöhungen bei den tariflich Beschäftigten. Der Zeitraum war auf die Jahre von 1999 bis 2017 beschränkt. Für die Zeit ab 2018 hat die Ratsversammlung am 20.09.2018 ein neues Konzept beschlossen. Danach wird im Grunde die bisher geübte Praxis fortgeführt, mit der Änderung, dass die Tarifierhöhungen bei den Beamt*innen nicht mehr beschnitten werden, Steigerungen der Versorgungsaufwendungen abgemildert und Abfindungen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag jetzt auch über die Versorgungsrücklage finanziert werden. Die neuen Regelungen gelten vorerst bis zum 31.12.2027. Die Versorgungsrücklage wird in einem KRN-Fonds der Deko Investment GmbH angelegt. Im Jahr 2021 erfolgte eine Zuführung von 1.535.033,10 €.

3.2 Beihilferückstellungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	60.452.464,33	63.592.540,53

	€
Beihilferückstellungen	
Stand 31.12.2020	60.452.464,33
Zugänge	3.549.827,29
Abgänge	-409.751,09
Stand 31.12.2021	63.592.540,53

Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen wird nach § 24 Abs. 4 GemHVO-Doppik als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen. Er beträgt für 2021 13,99 %.

3.3 Altersteilzeitrückstellungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	928.958,00	1.416.367,48

	€
Altersteilzeitrückstellung	
Stand 31.12.2020	928.958,00
Zugänge	1.032.132,33
Abgänge	-544.722,85
Stand 31.12.2021	1.416.367,48

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Es existieren zwei Altersteilzeitmodelle. Das Teilzeitmodell sieht während der gesamten Altersteilzeitperiode die Vereinbarung einer täglich reduzierten Arbeitszeit vor. Dort ergeben sich keine Freistellungszeiten, für die Rückstellungen zu bilden sind. Das Blockmodell besteht hingegen aus einer Beschäftigungsphase mit unverminderter Arbeitszeit und einer sich anschließenden Phase der vollständigen Freistellung von der Arbeitspflicht. Für die Freistellungsphase sind in der Arbeitszeitphase Rückstellungen zu bilden. Zum Stichtag 31.12.2021 gab es insgesamt 58 laufende Altersteilzeiten. Das Blockmodell wurde zum Stichtag von 53 Mitarbeiter*innen gewählt, davon sind 35 Personen in der Arbeitsphase und 18 Personen in der Freizeitphase.

Stichtag	Anzahl	Blockmodell	davon Arbeitsphase	Freizeitphase	Teilzeit
31.12.2012	300	291	107	184	9
31.12.2013	260	253	55	198	7
31.12.2014	213	206	3	203	7
31.12.2015	158	154	1	153	4
31.12.2016	115	112	2	110	3
31.12.2017	78	76	2	74	2
31.12.2018	50	50	9	41	0
31.12.2019	30	29	22	7	1
31.12.2020	52	47	31	16	5
31.12.2021	58	53	35	18	5

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

Seit 2012 werden bei der LH Kiel nach Beschluss der Ratsversammlung Altersteilzeitregelungen nur noch umgesetzt, sofern für Beschäftigte ein entsprechender Rechtsanspruch besteht. Beamt*innen wird keine Altersteilzeit mehr gewährt. Für Tarifbeschäftigte gelten die Regelungen des Tarifvertrages über flexible Arbeitszeiten für ältere Beschäftigte (TV FlexAZ). Demnach erstreckt sich ein Rechtsanspruch auf Abschluss einer Altersteilzeitvereinbarung auf einen Anteil von Beschäftigten innerhalb einer 2,5%-Quote. Darüber hinaus gehende Anträge werden grundsätzlich nicht bewilligt. Bislang hatte die LH Kiel die zuvor genannte Quote übererfüllt, dieses änderte sich jedoch ab dem Kalenderjahr 2018. Im Kalenderjahr 2021 konnten erneut Arbeitsverhältnisse in Altersteilzeitarbeitsverhältnisse auf Basis des Tarifvertrages zur flexiblen Arbeitszeit für ältere Beschäftigte umgewandelt werden.

3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Rückstellung für später entstehende Kosten	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

Rückstellungen für später entstehende Kosten der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung finden ihre Grundlage in § 44 Abs. 3 Landeswassergesetz und § 5 Absatz 2 Landesabfallwirtschaftsgesetz. In beiden Gesetzen wird geregelt, dass vorhersehbare spätere Kosten z. B. für die Entschlammung von Abwasseranlagen berücksichtigt werden können. Die Abfallentsorgung wird im Bereich des Abfallwirtschaftsbetriebes Kiel bilanziert. Die Klärschlammdeponie der Stadtentwässerung in Bülk wird auf einem städtischen Gelände betrieben und laufend gewartet. Hier bedarf es keiner Rückstellungsbildung.

3.5 Altlastenrückstellungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Altlastenrückstellung	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

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

3.6 Steuerrückstellungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	85.100,00	62.621,39

	€
Steuerrückstellung	
Stand 31.12.2020	85.100,00
Zugänge	10.100,00
Abgänge	-32.578,61
Stand 31.12.2021	62.621,39

Die GemHVO-Doppik verlangt den gesonderten Ausweis von Steuerrückstellungen. Diese Bilanzposition ist nur in wenigen Fällen einschlägig, weil die LH Kiel in der Regel nicht Steuerschuldnerin, sondern Steuergläubigerin ist. Körperschaftsteuer und Umsatzsteuer kommen nur in Betracht, sofern die LH Kiel Steuerschuldnerin für ihre Betriebe gewerblicher Art (BgA) ist. Entscheidend für die Bildung der Rückstellung ist die Entstehung der Steuerschuld nach Steuerrecht. Für Steuererstattungen werden im Hinblick auf § 17 Abs. 1 GemHVO-Doppik, wonach Steuererstattungen nicht als Aufwand zu buchen, sondern bei den Erträgen abzusetzen sind, keine Rückstellungen gebildet. Im Jahr 2021 sind Rückstellungen in Höhe von 32.578,61 € abgerechnet bzw. aufgelöst worden. Es sind zusätzliche Rückstellungen von 10.100 € gebildet worden. Die Steuerrückstellungen setzen sich wie nachfolgend aufgeführt zusammen:

Betrieb	Stand 31.12.2021	Erläuterung
BgA Kieler Woche	1.300,00	Rückstellung für die Nachversteuerung umsatzsteuerpflichtiger Sachverhalte.
BgA Verpachtung Kieler Bäder	51.200,00	Das bestehende Einspruchsverfahren gegen die Umsatzsteuerbescheide 2006-2014 ist noch nicht abgeschlossen.
BgA Bäder der LHK	5.500,00	Es werden 3.500 € für das hoheitliche Schulschwimmen und 2.000 € für die Abrechnungen aus der Personalgestellung zwischen der LH Kiel und dem BgA Bäder der LHK gebildet.
BgA Verpachtung Parkgarage Schloss	621,39	Für regelmäßige Gewinne werden Rückstellungen für die Körperschaftssteuer und den Solidaritätszuschlag gebildet.
BgA Kiel-Marketing	4.000,00	Für regelmäßige Gewinne werden Rückstellungen für die Körperschafts- und Gewerbesteuer und den Solidaritätszuschlag gebildet.
Summe:	62.621,39	

3.7 Verfahrensrückstellungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	7.455.189,37	7.298.821,06

	€
Verfahrensrückstellung	
Stand 31.12.2020	7.455.189,37
Zugänge	250.431,69
Abgänge	-406.800,00
Stand 31.12.2021	7.298.821,06

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

In einem Gewerbesteuerfall wurde gegen einen Gewerbesteuermessbescheid Einspruch eingelegt. Die Zahlung an die LH Kiel ist erfolgt. Zu 50 % wird damit gerechnet, dass dem Einspruch stattgegeben wird. Für diesen Fall wurde 2016 eine Rückstellung in Höhe von 5,9 Mio. € gebildet. In den letzten Jahren wurde die Rückstellung um jährlich 6% verzinst. Aufgrund des aktuellen Beschlusses des Bundesverfassungsgerichtes zur Verfassungswidrigkeit von 6-prozentigen Zinsfestsetzungen, erfolgte eine teilweise Auflösung der bisherigen Rückstellung in Höhe von 406.800 €. Der Gesetzgeber wird voraussichtlich 2022 eine neue Grundlage für Zinsfestsetzungen bestimmen. Nach Bekanntgabe wird die Verzinsung der Rückstellung überprüft.

Zum 31.12.2021 werden Rückstellungen für insgesamt neun Verfahren mit einem Gesamtvolumen von 7.298.821,06 € gebildet.

3.8 Finanzausgleichsrückstellungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Finanzausgleichsrückstellung	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

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

3.9 Instandhaltungsrückstellungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Instandhaltungsrückstellung	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

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

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

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	2.173.217,10	1.282.338,96

	€
Rückstellung für Verbindlichkeiten ohne Rechnung	
Stand 31.12.2020	2.173.217,10
Zugänge	1.182.338,96
Abgänge	-2.073.217,10
Stand 31.12.2021	1.282.338,96

Gemäß § 24 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen zu bilden für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Zum 31.12.2020 waren Rückstellungen der Stadtentwässerung und für Schulkostenbeiträge von insgesamt 2.173.217,10 € im Bestand. Die Rückstellungen wurden im Jahr 2021 fast vollständig abgerechnet. Für 2021 sind neue Rückstellungen für noch nicht vorliegende Rechnungen der Stadtentwässerung von 1.182.338,96 € gebildet worden.

3.11 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Sonstige Rückstellungen	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

Sonstige Rückstellungen dürfen nach § 24 Abs. 2 GemHVO-Doppik nur noch bei Unternehmen und Einrichtungen, die der Körperschaftssteuerpflicht unterliegen, gebildet werden, soweit diese steuerrechtlich anerkannt sind. Diese liegen nicht vor.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Anleihen	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

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

Für die Bilanzierung von Verbindlichkeiten gelten folgende Voraussetzungen:

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

Folgende Bilanzierungsgrundsätze sind zu beachten:

- Vollständigkeit, d. h. sämtliche Verbindlichkeiten sind anzusetzen; Hinweis: Schwebenden Geschäfte sind keine Verbindlichkeiten.
- Saldierungsverbot, d. h. Schulden dürfen nur bei Gläubiger- und Schuldneridentität mit Forderungen der Bilanz verrechnet werden.
- Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen, siehe § 253 Abs. 1, S. 2 HGB.

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

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

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	0,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	
Stand 31.12.2020	0,00
Stand 31.12.2021	0,00

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

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	498.313.765,62	553.102.183,83

	€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	
Stand 31.12.2020	498.313.765,62
Zugänge	177.694.020,00
Abgänge	-122.905.601,79
Stand 31.12.2021	553.102.183,83

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

In den Zugängen enthalten sind:

Kreditaufnahmen:	95.982.500,00 €
Umschuldungen:	81.711.520,00 €
Summe:	177.694.020,00 €

In den Abgängen enthalten sind:

Tilgungen:	41.194.081,79 €
Umschuldungen:	81.711.520,00 €
Summe:	122.905.601,79 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	20.000.000,00	0,00

	€
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	
Stand 31.12.2020	20.000.000,00
Zugänge	265.000.000,00
Abgänge	-285.000.000,00
Stand 31.12.2021	0,00

Nach § 87 Abs. 1 GO kann eine Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kassenkredite aufnehmen. Kassenkredite sind dabei keine Finanzierungsmittel wie sie für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen oder zur Umschuldung aufgenommen werden. Sie sollen vielmehr die ständige Zahlungsfähigkeit der Gemeinde gewährleisten. Zur Vorfinanzierung von langfristigen Darlehen aufgenommene Zwischenkredite sind als ordentliche Kredite den jeweiligen Verbindlichkeiten zuzuordnen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	35.679.278,85	34.238.144,71

	€
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
Stand 31.12.2020	35.679.278,85
Abgänge: Tilgung für ÖPP-Verträge der RBZ	-1.441.134,14
Stand 31.12.2021	34.238.144,71

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

Dazu zählen:

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

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

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	8.545.474,59	9.261.519,71

	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Stand 31.12.2020	8.545.474,59
Veränderungen	716.045,12
Stand 31.12.2021	9.261.519,71

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

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	2.908.582,35	3.321.408,28

	€
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
Stand 31.12.2020	2.908.582,35
Veränderungen	412.825,93
Stand 31.12.2021	3.321.408,28

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

4.7 sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	53.281.242,96	53.120.881,29

	€
sonstige Verbindlichkeiten	
Stand 31.12.2020	53.281.242,96
Veränderungen	-160.361,67
Stand 31.12.2021	53.120.881,29

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	€
Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag	
Stand 31.12.2020	9.668.684,42
Veränderungen kreditorische Debitoren	-3.757.553,41
Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten	2.073.744,89
Stand 31.12.2021	7.984.875,90
Noch nicht zugeordnete Zuwendungen	
Stand 31.12.2020	957.725,20
Zugänge	3.137.554,44
Abgänge	-3.769.989,11
Stand 31.12.2021	325.290,53
Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern	
Stand 31.12.2020	13.815.855,82
Veränderungen	-7.585.547,48
Bilanzierungsanpassung Eigenbetriebe	14.528.675,75
Stand 31.12.2021	20.758.984,09
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz	
Stand 31.12.2020	2.188.161,44
Zugänge	199.392,00
Abgänge	-5.146,90
Stand 31.12.2021	2.382.406,54
Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen	
Stand 31.12.2020	3.119.798,66
Zugänge	85.558,40
Abgänge	-50.575,55
Stand 31.12.2021	3.154.781,51
Feuerschutzsteuer	
Stand 31.12.2020	1.483.943,30
Zugänge	793.410,27
Abgänge	-186.000,00
Stand 31.12.2021	2.091.353,57
Verwahrung von Städtebauförderungsmitteln	
Stand 31.12.2020	22.047.074,12
Zugänge	12.029.846,72
Abgänge	-17.653.731,69
Stand 31.12.2021	16.423.189,15

Aufgrund der Feststellungen des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2020 wurde eine Verschiebung zwischen den „Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern“ und den „sonstigen Verbindlichkeiten“ in die obige Tabelle bezogen auf die Vorjahreswerte integriert. Die Summe der Bilanzposition blieb unverändert.

In der Position „Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag“ sind freiwillige Einzahlungen von Gewerbesteuerschuldern in Höhe von 1,5 Mio. € (Vj. 1,1 Mio. €) enthalten. Die Zahlungen werden hier ausgewiesen, solange die zugehörigen Steuerbescheide noch nicht erstellt werden können, in der Regel, weil der Grundlagenbescheid des Finanzamtes fehlt. Enthalten ist zudem eine Ende Dezember eingegangene Abschlagszahlung des Finanzministeriums S-H für voraussichtliche Asyilleistungen des Januars 2022 in Höhe von 1,4 Mio. €.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 325.290,53 € enthalten. In 2021 konnten zahlreiche Zuwendungen Vermögensgegenständen zugeordnet werden, wodurch die Abgänge im Vergleich zu 2020 angestiegen sind. Hierzu zählen vor allem digitale Endgeräte für Schulen sowie Tablets und Active Panels für das Projekt „vhs edit“. Auch die Zugänge sind im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Grund hierfür sind hohe Zahlungseingänge für das Sofortausstattungsprogramm der Schulen und RBZ, die im Geschäftsjahr 2021 aber auch größtenteils Vermögensgegenständen zugeordnet werden konnten.

In 2020 erhielt die LH Kiel von dem Sanierungsträger Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungs-GmbH eine Erstattung in Höhe von 211.595,54 €, für das bereits abgeschlossene Sanierungsgebiet „Soziale Stadt – Ostufer“. Die Erstattung erfolgte nach Endabrechnung der Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungs-GmbH und resultiert aus zu viel gezahlten Eigenmitteln für das Sanierungsgebiet „Soziale Stadt – Ostufer“. Eine Zuordnung auf die einzelnen Vermögensgegenstände erfolgte im Jahr 2021 nach Zustellung der Endabrechnung.

Zudem werden fremde Mittel gezeigt, die als Verwahrgelder vorübergehend in der Verwaltung der LH Kiel sind. Im Abschlussjahr unterschritten die Einzahlungen in Verwahrgelder die Auszahlungen um 1.697.657,27 €. Siehe dazu auch die Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITEREN ALLGEMEINEN ERLÄUTERUNGEN“. Daneben sind Bestandteil dieser fremden Mittel auch die Konten des Eigenbetriebs Beteiligungen und des Eigenbetriebs Parken, da die Konten der Eigenbetriebe als Verwahrkonten geführt werden. Beim Eigenbetrieb Beteiligungen ist ein negativer Bestand in Höhe von 24.084.167,50 € und beim Eigenbetrieb Parken von 2.786.843,80 € ausgewiesen. Die Veränderungswerte für den Eigenbetrieb Beteiligungen in Höhe von 13.506.366,22 € und den Eigenbetrieb Parken und Mobilität in Höhe von 1.022.309,53 € wurden in den Forderungsbereich umgebucht und dort als sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen bilanziert werden. Seitens des EBK und des Eigenbetriebs Parken erfolgt ein Ausweis als Verbindlichkeit gegenüber der LH Kiel.

Dargestellt werden auch die von Dritten geleisteten Ersatzzahlungen, soweit bei Eingriffen in Natur und Landschaft eine Kompensation durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen nicht möglich ist. Zahlungspflichtig sind dabei im Regelfall die Eingreifenden. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 2.382.406,54 €.

Daneben werden Beträge ausgewiesen, die aufgrund der in Bebauungsplänen ausgewiesenen Bilanzierungen von Investoren zu leisten sind. Auch diese Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Ihr Anteil beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 3.154.781,51 €.

Der Anteil ausgewiesener Mittel, welche der LH Kiel im Rahmen der Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer für eine zweckentsprechende Verwendung vom Land zugeteilt wurden und zum Bilanzstichtag noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 2.091.353,57 €.

Seit 2015 erfolgt hier auch der Nachweis der Mittelbewegungen für Maßnahmen der Städtebauförderung, bei denen sich die LH-Kiel nicht eines externen Sanierungsträgers bedient. Für derartige Maßnahmen wurden zudem gesonderte Bankkonten für eine getrennte Bewirtschaftung eingerichtet. Der Mittelbestand zum Bilanzstichtag beläuft sich auf 16.423.189,15 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2020	31.12.2021
	€	€
lt. Bilanz	74.465.194,75	78.060.160,97

	€
PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden	
Stand 31.12.2020	19.172.922,75
Zugang	882.003,00
Veränderungen PRAP Graberwerb	799.569,22
Auflösung PRAP	-9.177.727,00
Stand 31.12.2021	11.676.767,97

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	€
PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse	
Stand 31.12.2020	55.292.272,00
Zugänge	16.384.171,94
Abgänge	-2.813.091,21
Auflösungen	-5.263.693,11
Abgang Auflösung in 2021	2.783.733,38
Stand 31.12.2021	66.383.393,00

PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31.12.2021 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden Haushaltsjahr zuzurechnen sind. PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wurden im Grünflächenamt für die Graberwerke gebildet, weil die LH Kiel hierfür Vorauszahlungen für Leistungen künftiger Jahre erhalten hat. Beim Erwerb einer Grabstelle mit einer Laufzeit von 20 oder 25 Jahren werden Vorauszahlungen u. a. für folgende Leistungen getätigt:

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

Der erneute Anstieg des PRAP-Wertes Graberwerb ist u.a. auf eine Laufzeitanpassung bei Reihengrabstätten, auf das Nachpflegen alter Grabstellen und auf den Verkauf von Grabstätten als Vorerwerbe zurückzuführen. Darüber hinaus wurde in 2021 wieder ein hoher Absatz, auch im Vergleich zu den Planwerten, erzielt. Der PRAP-Wert für die Graberwerke zum 31.12.2021 beträgt 10.794.764,97 €.

In 2021 hat der Vorverkauf für „Gewaltig Leise“ für die Kieler Woche 2022 stattgefunden. Aus diesem Grund wurden wieder PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet.

Zahlungen von Gewerbesteuerschuldern für erst im Folgejahr fällige Bescheide sind in Höhe von 867.021,00 € berücksichtigt.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2021 insgesamt ein Betrag in Höhe von 11.676.767,97 € ausgewiesen.

PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse

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

Enthalten sind:

- Die Anbindung vom Mühlendamm an das bestehende Verkehrsnetz mit insgesamt 9,8 Mio. €. Davon sind 8,5 Mio. € weitergeleitete Zuwendungen vom Bund / EU, 880 T€ vom Land und 729 T€ von privaten Unternehmen.
- 1,6 Mio. € Fördermittel vom Bund / EU und 214 T€ vom Land als weitergeleitete Zuwendungen für die Kinderbetreuung nichtstädtischer Einrichtungen.
- Zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur wurden 1,6 Mio. € Fördermittel vom Land an die Seehafen Kiel GmbH & Co.KG weitergeleitet.
- Ausbau der B76 an den Wellseedamm mit 821 T€, der Regenwasser Bahnseidengraben in Neumeisdorf der Deutschen Bahn mit 400 T€, sowie für das RBZ für Inventar und Ausstattung mit 971 T€.
- Für die Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungs GmbH sind zwecks Gewerbegebieterschließung der Boelckestraße-Nord 791 T€ Fördermittel vom Land geflossen.

Aus der Bilanz auszubuchende Vermögensgegenstände sind als Abgänge erfasst. Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten der weitergeleiteten Zuwendungen wird zum 31.12.2021 ein Wert von 66.383.393,00 € ausgewiesen.

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

WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 wurde die Anlagenbuchhaltung mit der Finanzbuchhaltung abgestimmt. Es bestehen keine Differenzen.

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

Die Verwahr- und Vorschusskonten dienen dem Nachweis der fremden Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik sowie der Abwicklung von vorläufigen Rechnungsvorgängen nach § 30 GemHVO-Doppik. Verwahrkonten nehmen Gelder entgegen, die weitergeleitet werden. Noch nicht weitergeleitete Gelder werden bilanziell als „sonstige Verbindlichkeit“ ausgewiesen. Hierzu gehören auch die Konten der Eigenbetriebe. Sofern Verwahrkonten nicht nur vorübergehend ins Defizit übergehen, erfolgt zur Vermeidung negativer Verbindlichkeitswerte eine Bilanzverlagerung. Über Vorschusskonten werden u.a. Auszahlungen geleistet, die von Unternehmen wie z. B. den Stadtwerken abgerufen werden und später den jeweiligen Sachkonten zugeordnet werden. Geleistete Vorschüsse werden in der Bilanz als „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ ausgewiesen. Die Vorschusskonten werden auch für die Verrechnung innerstädtischer Leistungen, wie z. B. Bürobedarf genutzt. Das einkaufende Fachamt begleicht die Rechnung aus einem Vorschusskonto, verteilt die Beträge auf die Fachämter und stellt diese Beträge den Ämtern in Rechnung. Die Ämter gleichen die Beträge aus. Damit erfolgen eine Belastung der Ergebnisrechnung und ein Ausgleich im Vorschusskonto. Sollte das Vorschusskonto zum Jahresende nicht ausgeglichen sein, werden nicht ausgeglichene Konten über eine zusätzliche aufwandswirksame Buchung ausgeglichen.

Anlagen im Bau

Ergänzend zur Bilanzposition 1.2.8 wird darauf hingewiesen, dass nachfolgende Maßnahmen zum Abbau des hohen Bilanzwertes ergriffen wurden:

- Ein enger Austausch und direkter Kontakt zwischen Amt 90 mit den Sachbearbeitenden und den Projektleitenden
- Verwendung einer einheitlichen Dokumentenvorlage für Abschlussanzeigen
- Klärung und Festlegung der Abzeichnungskette nach Erstellung der Abschlussanzeige durch die Projektleitenden in dem jeweiligen Amt bis zum Amt 90
- Angebot seitens des Amtes 90 zur Einarbeitung in die Thematik. Daneben zur Verfügung Stellung von Leitfäden und Beispielen und bei Bedarf eine gemeinsame Erarbeitung der Abschlussanzeigen.
- Mindestens zweimal jährlich Versand einer Zusammenstellung der noch aktiven Anlagen im Bau mit aktuellen Werten und letztem Buchungsdatum und weiteren Informationen an Amtsleitungen, Abteilungsleitungen und Sachbereichsleitungen.
- In zwei Ämtern zweimal jährlich Zuordnungen der Projekte zu den Projektleitern mit aktuellen Daten und Zusendung an jeden einzelnen Projektleitenden.
- In zwei Ämtern Einrichtung von Sharepoints für die bessere Zusammenarbeit. In einem dieser Sharepoints werden stetig die Fortschritte bei der Bearbeitung der Anlagen im Bau dokumentiert. In dem anderen entsteht in Zusammenarbeit mit dem Amt ein weiterer Leitfaden zu dem Thema „Abgrenzung zwischen Aufwand und Investition“ mit Antworten auf die speziellen Anforderungen in diesem Amt. Einmal getroffene Entscheidungen werden darin festgehalten. Mit Hilfe der Leitfäden wird eine gleichbleibende hohe Qualität bei der Erstellung der Abschlussanzeigen sichergestellt.
- Jährlich werden die Ämter mit aktiven Anlagen im Bau dazu aufgefordert, Vollständigkeitserklärungen zum jeweiligen Jahresende abzugeben.
- Leitfäden wurden seitens der Anlagenbuchhaltung zusammengestellt und werden laufend aktualisiert. Sie stehen jedem Mitarbeitenden, der Zugang zum Intranet hat, zur Verfügung. Zu folgenden Themen sind Leitfäden veröffentlicht worden:
 - Festwerte
 - Handlungsleitfaden zur Abgrenzung von investiven und konsumtiven Maßnahmen,

- Ergänzender Handlungsleitfaden zur Differenzierung zwischen Aufwand und Investition für das Amt für Schulen, das Jugendamt und das Amt für Kinder- und Jugendeinrichtungen
- Ergänzender Handlungsleitfaden zur Differenzierung zwischen Aufwand und Investition für die Immobilienwirtschaft,
- Ergänzender Handlungsleitfaden zur Differenzierung zwischen Aufwand und Investition im Infrastrukturbereich für das Tiefbauamt,
- Ergänzender Handlungsleitfaden zur Differenzierung zwischen Aufwand und Investition im Bereich der Grünflächen für das Grünflächenamt,
- Handlungsleitfaden zur Abgrenzung von investiven und konsumtiven Zuschüssen an Dritte / Förderung von Dritten,
- Leitfaden für die Vereinnahmung von Fördermitteln und Spenden.

Forderungsspiegel

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

5.2 Haftungsverhältnisse

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

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

§ 251 HGB - Haftungsverhältnisse -

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

§ 285 Ziffer 3a HGB

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

Die LH Kiel hat Bürgschaften mit einer Restverpflichtung zum 31.12.2021 in Höhe von 102.842.799,91 € erteilt (siehe nachfolgende Seiten).

Es bestehen zudem Verträge über ÖPP-Leistungen für den Neubau, Betrieb und Unterhaltung der Regionalen Berufsbildungszentren (RBZ). Seit der Inbetriebnahme des letzten Teilstücks, des Gebäudeteil C, befinden sich vier Verträge bei den RBZ's in der Vertragsphase von Betrieb und Unterhaltung. Dem bei der LH Kiel bilanzierten Anlagevermögen stehen Verbindlichkeiten in Höhe der vertraglich noch zu leistenden Tilgungsbeträge bis Ende des Jahres 2045 gegenüber. Die sich kontinuierlich reduzierenden Restbeträge werden bilanziert unter 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.

Im Rahmen der Einführung des Tax Compliance Management Systems hat die externe Beratung die Implementierung eines zentralen, digitalen Vertragsmanagements empfohlen.

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Bürgschaften

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.21	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.21	Stand 01.01.21	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.21
1100*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.840.000,00	0,00	0,00	1.840.000,00	837.333,25	0,00	125.333,35	711.999,90
1101*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.840.000,00	0,00	0,00	2.840.000,00	1.881.500,00	0,00	142.000,00	1.739.500,00
1102*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.252.000,00	0,00	0,00	4.252.000,00	2.657.500,00	0,00	212.600,00	2.444.900,00
1103*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.001.700,00	0,00	0,00	1.001.700,00	300.512,73	0,00	100.169,60	200.343,13
1104*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.384.000,00	0,00	0,00	1.384.000,00	415.200,00	0,00	138.400,00	276.800,00
1105*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	2.284.000,00	0,00	144.000,00	2.140.000,00
1106*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.224.000,00	0,00	0,00	2.224.000,00	1.678.399,94	0,00	90.933,35	1.587.466,59
1107*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.803.200,00	0,00	0,00	7.803.200,00	5.837.603,57	0,00	395.769,73	5.441.833,84
1108*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.396.800,00	0,00	0,00	4.396.800,00	3.242.640,00	0,00	219.840,00	3.022.800,00
1109*	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	4.240.000,00	0,00	0,00	4.240.000,00	1.855.000,00	0,00	530.000,00	1.325.000,00
1111*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	4.650.000,00	0,00	300.000,00	4.350.000,00
1112*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.548.800,00	0,00	0,00	4.548.800,00	3.513.581,37	0,00	230.399,27	3.283.182,10
1113*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.656.000,00	0,00	0,00	1.656.000,00	1.324.800,00	0,00	82.800,00	1.242.000,00
1114*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.444.000,00	0,00	0,00	2.444.000,00	1.843.306,70	0,00	171.626,65	1.671.680,05
1115*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00	2.739.000,00	0,00	166.000,00	2.573.000,00
1116*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	7.760.000,00	0,00	0,00	7.760.000,00	6.794.947,38	0,00	399.578,95	6.395.368,43
1117*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.640.000,00	0,00	0,00	2.640.000,00	2.145.000,00	0,00	198.000,00	1.947.000,00
1118*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.704.000,00	0,00	0,00	6.704.000,00	6.194.400,00	0,00	291.200,00	5.903.200,00
1119*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	900.000,02	0,00	66.666,66	833.333,36
1120*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.480.000,00	0,00	0,00	4.480.000,00	3.733.333,32	0,00	226.133,34	3.507.199,98
1121*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.280.000,00	1.520.000,00	0,00	5.800.000,00	4.280.000,00	1.520.000,00	409.399,98	5.390.600,02
1122*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	1.632.000,00	0,00	1.632.000,00	0,00	1.632.000,00	85.853,48	1.546.146,52
1123*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	1.539.600,00	0,00	1.539.600,00	0,00	1.539.600,00	47.090,00	1.492.510,00
1124*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	0,00	2.288.000,00	0,00	2.288.000,00	0,00	2.288.000,00	28.600,00	2.259.400,00
1125*	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	28.571,43	771.428,57
1172	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	11.550.083,59	0,00	0,00	11.550.083,59	7.770.392,31	0,00	535.889,12	7.234.503,19
1173	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.368.564,75	0,00	0,00	5.368.564,75	2.147.425,75	0,00	214.742,60	1.932.683,15
1176	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	6.181.518,84	0,00	0,00	6.181.518,84	2.798.402,64	0,00	247.260,76	2.551.141,88
1177	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	5.624.210,00	0,00	0,00	5.624.210,00	3.163.617,95	0,00	281.210,52	2.882.407,43
1184*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.120.000,00	0,00	0,00	2.120.000,00	1.095.325,60	0,00	70.667,20	1.024.658,40
1186*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	2.064.000,00	0,00	192.000,00	1.872.000,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Az	Schuldner	Ursprungshöhe in €				Restverpflichtung in €			
		Stand 01.01.21	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.21	Stand 01.01.21	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.21
1187*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	900.000,00	0,00	80.000,00	820.000,00
1188*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	4.413.788,80	0,00	275.862,40	4.137.926,40
1189*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.104.000,00	0,00	96.000,00	1.008.000,00
1190*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	7.400.000,35	0,00	399.999,97	7.000.000,38
1191*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	1.376.000,00	0,00	0,00	1.376.000,00	321.066,67	0,00	91.733,31	229.333,36
1192*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00	1.296.000,00	0,00	96.000,00	1.200.000,00
1193*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00	485.333,38	0,00	138.666,66	346.666,72
1194*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	315.000,00	0,00	36.000,00	279.000,00
1196*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	2.340.000,00	0,00	120.000,00	2.220.000,00
1197*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	1.710.000,00	0,00	180.000,00	1.530.000,00
1198*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.680.000,00	0,00	0,00	3.680.000,00	2.484.000,10	0,00	122.666,67	2.361.333,43
1199*	Seehafen Kiel GmbH & Co.KG	3.440.000,00	0,00	0,00	3.440.000,00	1.892.000,00	0,00	172.000,00	1.720.000,00
1216**	Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	715.808,63	0,00	0,00	715.808,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1227*	Flughafen Kiel GmbH	272.000,00	0,00	0,00	272.000,00	262.933,33	0,00	18.133,35	244.799,98
1625	Horizon Kiel gGmbH	920.325,39	0,00	0,00	920.325,39	236.632,82	0,00	67.386,26	169.246,56
1632	DRK, Erw. Kita Blocksberg	11.954,00	0,00	0,00	11.954,00	2.861,36	0,00	478,56	2.382,80
1636*	SSG Rot-Schwarz Kiel	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	26.657,10	0,00	6.633,36	20.023,74
	Summen	160.970.965,20	7.779.600,00	0,00	168.750.565,20	103.337.496,44	7.779.600,00	8.274.296,53	102.842.799,91

* 80-prozentige Ausfallbürgschaft

** Zur Absicherung einer Kontokorrentlinie

5.3. weitere Angaben

5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

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

Treuhandvermögen	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Stiftung Familie Dr. Hessenmüller Stand 31.12.2020	658.845,37	640.241,64	Wertpapiere
		18.603,73	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	666.423,91	643.734,46	Wertpapiere
		22.689,45	liquide Mittel
Walter-Breitenstein-Stiftung Stand 31.12.2020	65.781,26	59.835,99	Wertpapiere
		5.945,27	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	66.991,86	60.242,97	Wertpapiere
		6.748,89	liquide Mittel
Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse Stand: 31.12.2020	2.065.455,64	2.006.758,00	Grundstücke
		57.166,82	Wertpapiere
Stand 31.12.2021	2.066.644,74	1.530,82	liquide Mittel
		2.006.758,00	Grundstücke
		57.573,80	Wertpapiere
		2.312,94	Liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen für Schulzwecke „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ Stand 31.12.2020	44.117,98	43.551,39	Wertpapiere
		566,59	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	44.291,80	43.704,00	Wertpapiere
		587,80	liquide Mittel
Stiftung zur Unterstützung und Betreuung alter, kranker und gebrechlicher Bürger der Stadt Kiel Stand 31.12.2020	37.593,63	36.841,40	Wertpapiere
		752,23	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	38.117,23	37.033,24	Wertpapiere
		1.083,99	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Wohlfahrtspflege Stand 31.12.2020	62.675,14	61.852,35	Wertpapiere
		822,79	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	63.163,97	62.122,43	Wertpapiere
		1.041,54	liquide Mittel
Zusammengelegte Stiftungen zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde in Kiel Stand 31.12.2020	29.812,78	29.634,67	Wertpapiere
		178,11	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	29.926,73	29.743,66	Wertpapiere
		183,07	liquide Mittel

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Treuhandvermögen	Vermögen in €	Vermögenszusammensetzung in €	
Weihnachtliches Turmblasen Stand 31.12.2020	13.903,49	13.684,73	Wertpapiere
		218,76	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	13.632,31	13.167,11	Wertpapiere
		465,20	liquide Mittel
Stiftung Bildung macht stark Stand 31.12.2020	42.019,65	5.000,00	Wertpapiere
		37.019,65	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	0,00	0,00	Wertpapiere
		0,00	liquide Mittel
Kurt und Ilse Grömm Stiftung Stand 31.12.2020	422.875,56	411.683,32	Wertpapiere
		11.192,24	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	420.398,66	411.683,32	Wertpapiere
		8.715,34	liquide Mittel
Erbschaften Stand 31.12.2020	40.464,30	1.278,00	Immobilienfonds
		39.186,30	liquide Mittel
Stand 31.12.2021	40.068,12	881,82	Immobilienfonds
		39.186,30	liquide Mittel

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

Zum 31.12.2021 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

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

Die Voraussetzungen nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind für den Festwert „Fußballtore“ nicht mehr gegeben. Daher wurde dieser zum 31.12.2021 aufgelöst und es wurde zur Einzelbewertung übergegangen.

5.4 Anlagenspiegel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Art der Forderung		Gesamtbetrag HHJ in €	Restlaufzeit bis 1 Jahr in €	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre. in €	Restlaufzeit über 5 Jahre. in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
1	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	36.112.129,26	36.089.324,03	21.080,67	1.724,56	36.215.517,92
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	64.632.434,45	61.838.617,77	5.863,64	2.787.953,04	53.086.864,70
171	2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	5.377.863,93	5.316.879,18	45.774,24	15.210,51	5.900.025,36
172, 177, 179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.437.152,27	1.397.457,53	29.047,39	10.647,35	1.722.728,13
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.219.251,93	4.219.251,93	0,00	0,00	6.388.050,94
	Summe	111.778.831,84	108.861.530,44	101.765,94	2.815.535,46	103.313.187,05

Nachrichtlich:

Wertberichtigungen zu den Bilanzpositionen bis zum Bilanzstichtag	Gesamtbetrag in €	Gesamtbetrag Vorjahr in €
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	4.719.327,60	4.857.973,79
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	30.281.262,79	29.596.778,53
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.035.341,02	1.016.981,86
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	298.912,60	295.066,83
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Summe Wertberichtigungen	36.334.844,01	35.766.801,01
Gesamtsumme Forderungsspiegel ./. Summe Wertberichtigungen (entspricht dem Bilanzausweis zu 2.2)	75.443.987,83	67.546.386,04

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

5.6 Verbindlichkeitspiegel, Anhang nach § 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik

Nr.	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag HHJ in €	Restlaufzeit bis 1 Jahr in €	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre in €	Restlaufzeit über 5 Jahre in €	Gesamtbetrag des Vorjahres in €
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	553.102.183,83	76.171.520,00	175.000.000,00	301.930.663,83	498.313.765,62
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	553.102.183,83	76.171.520,00	175.000.000,00	301.930.663,83	498.313.765,62
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	34.238.144,71	1.494.851,18	6.629.600,14	26.113.693,39	35.679.278,85
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.261.519,71	9.261.519,71	0,00	0,00	8.545.474,59
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.321.408,28	3.321.408,28	0,00	0,00	2.908.582,35
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	53.120.881,29	53.120.881,29	0,00	0,00	53.281.242,96
	Summe	653.044.137,82	143.370.180,46	181.629.600,14	328.044.357,22	618.728.344,37
	<u>Nachrichtlich:</u> Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung - aus Krediten - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	82.025.694,74	7.230.425,44	24.606.309,42	50.188.959,88	72.726.008,02

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

5.7 Rückstellungsspiegel

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

Bezeichnung	Stand 01.01.2021 in €	+ Zugänge - Verbrauch in €	Auflösung in €	Stand 31.12.2021 in €
Pensionsrückstellungen*	441.903.979,00	15.535.188,00	-2.882.051,00	454.557.116,00
Versorgungsrücklage	13.340.273,86	1.535.033,10	0,00	14.875.306,96
Beihilferückstellungen*	60.452.464,33	3.549.827,29	-409.751,09	63.592.540,53
Altersteilzeitrückstellungen*	928.958,00	1.032.132,33	-544.722,85	1.416.367,48
Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00
Altlastenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuerrückstellungen	85.100,00	10.100,00 -8.116,78	-24.461,83	62.621,39
Verfahrensrückstellungen				
Az. 90.3 13149705	7.256.000,00	135.600,00	-406.800,00	6.984.800,00
Az. IV 179/17	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
Az. I 6/17	46.618,06	0,00	0,00	46.618,06
IV 18/20	6.194,17	0,00	0,00	6.194,17
IV 178/20	12.109,42	0,00	0,00	12.109,42
IV 123/14	118.267,72	0,00	0,00	118.267,72
I 12/21	0,00	12.298,33	0,00	12.298,33
I 15/21	0,00	88.888,33	0,00	88.888,33
11 O 109/21	0,00	13.645,03	0,00	13.645,03
	7.455.189,37	250.431,69	-406.800,00	7.298.821,06
Finanzausgleich- rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungs- rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Verbindlich- keiten aus L+L ohne Rechnung	2.173.217,10	1.182.338,96 -1.812.672,97	-260.544,13	1.282.338,96
sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	526.339.181,66	21.274.261,62	-4.528.330,90	543.085.112,38

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

5.8 Aufstellungen der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haus- haltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1111	Gemeindeorgane	667.000,00	667.000,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	662.500,00	662.500,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	52.900,00	52.900,00	0,00
211	Grundschulen	225.100,00	225.100,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	83.600,00	83.600,00	0,00
2182	Gemeinschaftsschulen	148.800,00	148.800,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	43.000,00	43.000,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	3.400,00	3.400,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	35.000,00	35.000,00	0,00
263	Musikschulen	158.800,00	158.800,00	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	476.400,00	476.400,00	0,00
421	Förderung des Sports	131.900,00	131.900,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwick- lungsmaßnahmen	512.500,00	512.500,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	41.400,00	41.400,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	818.200,00	818.200,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	50.000,00	50.000,00	0,00
5732	Märkte, Veranstaltungen und Son- dernutzungen	45.200,00	45.200,00	0,00
	Summe	4.155.700,00	4.155.700,00	0,00

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

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

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1111	Gemeindeorgane	386.900,00	386.900,00	0,00
1113	Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service	1.027.300,00	1.027.300,00	0,00
1114	Finanzverwaltung	115.400,00	115.400,00	0,00
1115	Immobilienwirtschaft	13.189.400,00	13.189.400,00	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	35.200,00	35.200,00	0,00
126	Brandschutz	1.845.900,00	1.845.900,00	0,00
127	Rettungsdienst	792.200,00	792.200,00	0,00
128	Katastrophenschutz	785.000,00	785.000,00	0,00
211	Grundschulen	445.800,00	445.800,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	357.200,00	357.200,00	0,00
218	Gemeinschaftsschulen	1.082.700,00	1.082.700,00	0,00
2211	Förderzentren ohne Grundschulteil	124.300,00	124.300,00	0,00
2212	Förderzentren mit Grundschulteil	63.600,00	63.600,00	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	1.099.600,00	1.099.600,00	0,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	2.717.900,00	2.717.900,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	367.500,00	367.500,00	0,00
272	Büchereien	40.000,00	40.000,00	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	409.400,00	409.400,00	0,00
3119	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug	11.700,00	11.700,00	0,00
315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)	180.000,00	180.000,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	3.838.400,00	3.838.400,00	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	2.304.900,00	2.304.900,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	2.439.000,00	2.439.000,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	5.768.900,00	5.768.900,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in €	davon gebunden in €	davon frei verfügbar in €
521	Bau- und Grundstücksordnung	334.600,00	334.600,00	0,00
522	Wohnbauförderung	2.498.400,00	2.498.400,00	0,00
538	Abwasserbeseitigung	7.633.200,00	7.633.200,00	0,00
541	Gemeindestraßen	2.600.000,00	2.600.000,00	0,00
542	Kreisstraßen	1.859.200,00	1.859.200,00	0,00
544	Bundesstraßen	860.500,00	860.500,00	0,00
546	Parkeinrichtungen	5.000,00	5.000,00	0,00
547	ÖPNV	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00
548	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	3.774.600,00	3.774.600,00	0,00
552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	2.500,00	2.500,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	174.300,00	174.300,00	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	3.900,00	3.900,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	254.400,00	254.400,00	0,00
571	Wirtschaftsförderung	408.800,00	408.800,00	0,00
5731	Einrichtungen und Unternehmen	20.000,00	20.000,00	0,00
5732	Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen	20.000,00	20.000,00	0,00
	Summe	62.927.600,00	62.927.600,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

	Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushaltsjahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Sondervermögen									
1)	Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel	500	500	100,0	-	-	-	2020	1.090
2)	Eigenbetrieb Beteiligungen der Landeshauptstadt Kiel	25.590	25.590	100,0	-	-	-	2020	-9.061
3)	Eigenbetrieb Parken und Mobilität der Landeshauptstadt Kiel ²	560	560	100,0	-	-	-	2020	-746
II. Zweckverbände									
1)	Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“	0	0	0,0	-	-	-	2020	42
III. Gesellschaften									
1)	beka GmbH	383	7	1,9	-	-	-	2020	-186
2)	GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH	300	5	1,7	-	-	-	2020	299
3)	Horizon Kiel gGmbH	38	13	33,3	-	-	-	2020	56
4)	Kieler Bäder GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2020	1
5)	Kieler Woche Marketing GmbH	25	13	50,0	-	-	-	2020	-16
6)	Kiel-Marketing GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2020	-3
7)	Kieler Wohnungsgesellschaft mbH & Co. KG ³	10	10	100,0	-	-	-	2020	-248
8)	Kieler Wohnungsgesellschaft Verwaltungs GmbH ⁴	25	25	100,0	-	-	-	2020	-13
9)	KielRegion GmbH	50	18,3	36,6				2020	-478
10)	KITZ Kieler Innovations- und Technologiezentrum GmbH	475	51	10,8	-	-	-	2020	50
11)	KiWi, Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	434	434	100	-	-	-	2020	365
11 a)	Friedrichsorter Verwaltungs GmbH ¹	36	9	25,0	-	-	-	2020	1
11 b)	Festung Friedrichsort GmbH & Co. KG ¹	200	50	25,0	-	-	-	2020	-17
11 c)	TransMarTech Schleswig-Holstein GmbH ^{1 5}	100	10	10,0	-	-	-	2020	0

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushaltsjahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
12)	KVG Kieler Verkehrsgesellschaft mbH	25	25	100,0	-	-	-	2020	1.623
12 a)	NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH ¹	50	6	11,0				2020	49
13)	Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG	6.104	3.113	51,0	-	-	-	2020	5.289
14)	Müllverbrennung Kiel Verwaltungs GmbH	26	13	51,0	-	-	-	2020	1
15)	Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	26	1	3,3	-	-	-	2020	0
16)	Projektgesellschaft Kiel-Gaarden GmbH	25	25	100,0	-	-	-	2020	23
17)	Schlepp- und Fährgesellschaft Kiel mbH – SFK	51	51	100,0	-	-	-	2020	0
17 a)	NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH ¹	50	0,3	0,6	-	-	-	2020	49
18)	SEEHAFEN KIEL Verwaltungs-GmbH	26	26	100,0	-	-	-	2020	0
19)	SEEHAFEN KIEL GmbH & Co. KG	25.565	25.565	100,0	-	-	-	2020	-5.322
19 a)	Flughafen Kiel GmbH ¹	50	50	100,0	-	-	-	2020	136
19 b)	KombiPort Kiel GmbH ¹	60	30	50,0	-	-	-	2020	4
19 c)	Seehafen Kiel Cruise GmbH & Co. KG i. L. ^{1 6}	150	50	33,3	-	-	-	2019	110
19 d)	Seehafen Kiel Cruise Verwaltungs GmbH i. L. ^{1 6}	25	8	33,3	-	-	-	2019	1
19 e)	Seehafen Kiel Stevedoring GmbH ¹	900	900	100,0	-	-	-	2020	0
19 f)	Port Event Kiel GmbH i. L. ^{1 7}	50	37	74,9				2020	-7
20)	Stadtwerke Kiel AG	56.242	27.559	49,0	-	-	-	2020	29.151
20 a)	SWKiel Netz GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2020	0
20 b)	SWKiel Speicher GmbH ¹	50	50	100,0	-	-	-	2020	0
20 c)	Dabit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG ¹	5	5	94,0	-	-	-	2020	1
20 d)	Gemeinschaftskraftwerk Kiel GmbH ¹	15.339	7.670	50,0	-	-	-	2020	-38
20 e)	MVV Trading GmbH ¹	2.150	540	25,1	-	-	-	2020	57
20 f)	ESN EnergieSystemeNord GmbH ¹	520	130	25,0	-	-	-	2020	1.239
20 g)	Soluvia GmbH ^{1 8}	25	6	24,5	-	-	-	2020	12
20 h)	Soluvia IT-Services GmbH ¹	100	25	24,5				2020	287
20 i)	Soluvia Energy Services GmbH ¹	25	6	24,5				2020	-298
20 j)	MVV Insurance Services GmbH ¹	25	4	14,0	-	-	-	2020	2
21)	Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH	5.000	5.000	100,0	-	-	-	2020	1.629
21 a)	Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2020	11

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

	Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung, Verlustabdeckung (-), Umlagen (-)			Jahresergebnis	
			in T€	in T€	%	Vorvorjahr in T€	Vorjahr in T€	Haushaltsjahr in T€	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
21 b)	Städtisches MVZ Kiel GmbH ¹	25	25	100,0	-	-	-	2020	687
21 c)	Gastroenterologisch-Hepatalogisches MVZ Kiel GmbH ^{1 9}	29	7	25,0	-	-	-	2020	-639
22)	Wissenschaftszentrum Kiel GmbH	30	23	76,0	-	-	-	2020	84
23)	Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt ZTS Grundstücksverwaltung GmbH	511	481	94,0	-	-	-	2020	94
	IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
1)	Theater Kiel AöR	1.000	1.000	100,0	-	-	-	2020	2.055
	V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
	VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden								
2)	Regionales Berufsbildungszentrum am Königsweg	189	189	100,0	-	-	-	2020	-2
3)	Regionales Berufsbildungszentrum am Schützenpark	205	205	100,0	-	-	-	2020	88
4)	Regionales Berufsbildungszentrum Technik	173	173	100,0	-	-	-	2020	86
5)	Regionales Berufsbildungszentrum Wirtschaft	135	135	100,0	-	-	-	2020	245

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

² Umbenennung (Ergänzung „und Mobilität“) am 20.08.2021

³ Rumpfgeschäftsjahr 16.04.2020 – 31.12.2020

⁴ Rumpfgeschäftsjahr 27.03.2020 – 31.12.2020

⁵ Rumpfgeschäftsjahr 26.10.2020 – 31.12.2020

⁶ Gesellschaft befindet sich auf Gesellschafterbeschluss vom 09.12.2020 in Liquidation.

⁷ Rumpfgeschäftsjahr 01.01.2020 – 27.12.2020

⁸ Per 30.11.2020 Verschmelzung auf die Soluvia Energy Services GmbH.

⁹ Rumpfgeschäftsjahr 01.04.2020 – 31.12.2020

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

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

5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Grundsteuer A	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Grundsteuer B	39,3	40,4	40,7	0,3	1,4
Gewerbsteuer (brutto)	172,3	128,0	144,2	16,2	-28,1
Grundsteuern und Gewerbesteuern	211,7	168,5	185,0	16,5	-26,7
Gemeindeanteil Einkommensteuer	107,3	108,2	108,8	0,6	1,5
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	31,3	30,0	32,6	2,6	1,3
Gemeindeanteil an der ESt und USt	138,6	138,2	141,4	3,2	2,8
Vergnügungssteuern	3,2	2,1	1,8	-0,3	-1,4
Hundesteuer	1,1	1,0	1,1	0,1	0,1
Zweitwohnungssteuer	0,3	0,4	0,4	0,1	0,1
Sonstige örtliche Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Gemeindesteuern	4,5	3,5	3,3	-0,1	-1,2
Leistungen n. d. Familienleistungsausgl.	10,6	10,3	10,3	0,0	-0,2
Steuern und ähnliche Abgaben	365,4	320,5	340,1	19,6	-25,3

Planvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen 19,6 Mio. € über dem erwarteten Planansatz. Diese positive Abweichung wurde wesentlich durch höhere Gewerbesteuererträge verursacht. Hier konnten gegenüber dem Planansatz 16,2 Mio. € vereinnahmt werden. Das entspricht einer Steigerung von rund 12,7%. Zudem konnte ein leichter Anstieg bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer von insgesamt 3,2 Mio. € verzeichnet werden.

Vorjahresvergleich:

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahresniveau um 25,3 Mio. € gesunken, maßgeblich verursacht durch niedrigere Gewerbesteuereinnahmen von 28,1 Mio. €. Im Bereich der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer ist auch im Vergleich zum Vorjahr ein leichter Anstieg von insgesamt 2,8 Mio. € zu verzeichnen.

5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Gemeinde-/Kreisschlüsselzuweisungen u. überge- meindlichen Aufgaben	232,8	227,5	227,1	-0,4	-5,7
Fehlbetragszuweisungen u. Konsolidierungshilfe	33,3	0,0	28,4	28,4	-4,9
Allgemeine Zuweisungen vom Land (Spielbankenab- gabe, Förd. v. Infrastrukturmaßnahmen)	38,7	7,3	10,4	3,0	-28,3
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	43,3	49,1	49,8	0,8	6,5
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11,7	13,2	11,2	-2,0	-0,5
Leistungsbeteilig. d. Bundes b. Leistungen für Unter- kunft und Heizung	61,3	59,6	60,1	0,5	-1,2
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	421,0	356,7	387,0	30,3	-34,0

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen mit insgesamt 387,0 Mio. € deutlich über dem Planwert (30,3 Mio. €, + 8,5%), bleiben jedoch um 34,0 Mio. € hinter dem Vorjahreswert zurück.

Planvergleich:

Die Verbesserung gegenüber der Planung ergibt sich insbesondere aus den nicht in die Haushaltsplanung einzubeziehenden Konsolidierungshilfen und der Fehlbetragszuweisung des Landes von 28,4 Mio. €. Darüber hinaus liegen die allgemeinen Zuweisungen vom Land mit 3,0 Mio. € über dem Planansatz.

Vorjahresvergleich:

Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr ist hauptsächlich auf die um 28,3 Mio. € oder rund 73,1% gesunkenen allgemeinen Zuweisungen vom Land, die um 5,7 Mio. € niedrigeren Gemeinde-/Kreis-schlüsselzuweisungen sowie die rückläufigen Konsolidierungshilfen und Fehlbetragszuweisungen von -4,9 Mio. € zurückzuführen.

5.10.3 Sonstige Transfererträge

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	3,7	3,4	3,4	0,0	-0,4
Rückzahlung gewährter Hilfen	3,7	3,1	4,9	1,8	1,2
Übergel. Unterhaltsansprüche geg. bürg.-rechtl. Unterhaltsverpflichtete	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Leistungen von Sozialleistungsträgern	2,4	1,7	2,3	0,6	-0,1
Sonstige Ersatzleistungen	0,1	0,1	0,1	0,0	-0,1
Periodenfremde Erträge	0,1	0,0	0,4	0,4	0,3
Andere sonstige Transfererträge	4,8	4,5	4,5	-0,1	-0,4
Sonstige Transfererträge	15,0	12,8	15,6	2,8	0,6

Die sonstigen Transfererträge in Höhe von 15,6 Mio. € liegen 2,8 Mio. € über dem Planansatz und übertreffen auch den Vorjahreswert um 0,6 Mio. €.

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz gestiegenen Transfererträge begründen sich hauptsächlich aus höheren Rückzahlungen gewährter Hilfen. Der Zuwachs beträgt allein in diesem Bereich 1,8 Mio. €.

Vorjahresvergleich:

Im Vorjahresvergleich reduzieren sich gleich vier Positionen geringfügig, die jedoch durch 1,2 Mio. € höhere Rückzahlungen gewährter Hilfen und einen leichten Anstieg der periodenfremden Erträge überkompensiert werden.

5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Verwaltungsgebühren	9,4	9,2	9,5	0,3	0,1
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	75,6	75,0	73,5	-1,5	-2,1
Zweckgebundene Abgaben	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Erträge aus d. Auflösung von SOPO für Beiträge	2,8	2,6	2,7	0,1	-0,1
Ertr. aus d. Auflösung von SOPO f. d. Gebührenausgl.	2,3	1,4	5,2	3,8	2,9
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90,1	88,3	91,0	2,7	0,9

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind im Vergleich zum Plan um 2,7 Mio. € und gegenüber dem Vorjahr um 0,9 Mio. € gestiegen. Dabei werden jeweils rückläufige Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte durch eine Steigerung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich um 3,8 Mio. €, bzw. 2,9 Mio. € überkompensiert.

5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Mieten und Pachten	25,5	25,1	26,3	1,2	0,9
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,3	0,1	0,1	0,0	-0,2
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16,5	16,3	17,3	1,0	0,7
Privatrechtliche Leistungsentgelte	42,2	41,5	43,7	2,2	1,4

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind im Vorjahresvergleich um 1,4 Mio. € und gegenüber dem Plan um 2,2 Mio. € angestiegen. Verursacht wird die Planabweichung jeweils durch einen Anstieg der Mieten und Pachten sowie sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte.

5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
...vom Bund	50,4	54,8	56,9	2,1	6,5
...vom Land	112,9	112,9	119,5	6,6	6,7
...von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	19,7	22,9	21,8	-1,2	2,0
...von Zweckverbänden	1,7	1,6	2,3	0,7	0,6
...von sonstigen öffentlichen Bereichen	14,9	13,9	15,2	1,3	0,2
...von verbundenen Unternehmen	8,1	6,5	8,1	1,6	0,0
...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
...von privaten Unternehmen	0,9	2,5	1,0	-1,5	0,1
...von übrigen Bereichen	6,3	9,9	9,8	0,0	3,5
Summe	215,0	225,0	234,6	9,6	19,7

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen gegenüber dem Plan um 9,6 Mio. € und verglichen mit dem Vorjahr um 19,7 Mio. € höher aus.

5.10.7 Sonstige Erträge

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Konzessionsabgabe	12,8	12,8	13,0	0,2	0,2
Erträge a. d. Veräußerung v. Vermögensgegenständen	2,3	2,1	3,5	1,4	1,3
Erträge a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,3	0,0	0,0	0,0	-0,3
Besondere Erträge (z.B. Bußgelder)	18,9	10,3	7,5	-2,8	-11,4
Nicht zahlungswirksame Erträge	19,7	10,7	17,6	6,9	-2,1
Sonstige Erträge	2,2	1,7	1,8	0,1	-0,4
Sonstige Erträge	56,1	37,6	43,3	5,8	-12,8

Die sonstigen Erträge liegen 5,8 Mio. € und damit 15,4% über dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Rückgang um 12,8 Mio. € zu verzeichnen, das entspricht 22,8%. Die Differenz zum Planansatz ist im Wesentlichen auf nicht zahlungswirksame Erträge zurückzuführen, die um 6,9 Mio. höher ausfielen als erwartet. Der Rückgang im Vorjahresvergleich liegt vor allem in einem Rückgang der besonderen Erträge, hier insbesondere der Verzinsung von Steuernachforderungen, von 11,4 Mio. € begründet.

5.10.8 Aktivierte Eigenleistungen

Mio.€	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Aktivierte Eigenleistungen	2,4	2,2	4,6	2,5	2,2

5.10.9 Bestandsveränderungen

Mio.€	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Bestandsveränderungen	0,2	0,0	-0,1	-0,1	-0,2

5.10.10 Erträge

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Erträge	1.207,4	1.084,6	1.159,8	75,2	-47,6

5.10.11 Personalaufwendungen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Dienstaufwendungen	214,8	225,6	223,9	-1,7	9,1
Beiträge zu Versorgungskassen	10,7	12,9	12,8	-0,1	2,2
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	34,9	37,0	37,5	0,5	2,7
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2,3	2,4	2,5	0,1	0,2
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	12,0	15,5	15,5	0,0	3,5
Zuführung zur Beihilferückstellung	2,7	2,3	2,3	0,0	-0,4
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung	0,6	0,8	1,0	0,3	0,4
Personalaufwendungen	277,9	296,5	295,6	-0,9	17,7

Die Personalaufwendungen lagen mit insgesamt 295,6 Mio. € zwar um 17,7 Mio. € über dem Vorjahr, entsprachen aber nahezu den geplanten Erwartungen. Die Abweichung beträgt lediglich 0,9 Mio. €, um die sich der Wert gegenüber dem Planwert reduziert. Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahresniveau ergeben sich aus einem starken Anstieg der Dienstaufwendungen um 9,1 Mio. € und einem damit einhergehenden Anstieg der Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung um 2,7 Mio. €. Gleichzeitig stiegen die Beiträge zu Versorgungskassen um 2,2 Mio. € und die Zuführung zu Pensionsrückstellungen um 3,5 Mio. €.

5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Versorgungsaufwendungen	27,1	26,5	26,2	-0,3	-0,9
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	3,6	3,6	4,1	0,5	0,6
Zuführung zu Beihilferückst. für Versorgungsempf.	1,5	1,2	1,3	0,0	-0,2
Versorgungsaufwendungen	32,1	31,3	31,6	0,3	-0,5

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe lagen Sie mit 0,3 Mio. € nur geringfügig über dem Planansatz. Das Vorjahresniveau wurde um 0,5 Mio. € unterschritten.

5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	20,4	23,6	21,4	-2,1	1,0
Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen, wie Straßen, Sportanlagen u. sonst. Tiefbauten	29,0	34,4	30,6	-3,8	1,6
Mieten u. Pachten	9,0	10,6	10,6	0,0	1,6
Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	43,9	46,6	48,6	2,0	4,7
Haltung von Fahrzeugen	2,7	2,6	3,0	0,4	0,3
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3,8	5,0	3,5	-1,5	-0,4
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16,1	18,1	17,3	-0,8	1,2
Erwerb von Vorräten	2,9	2,6	2,7	0,2	-0,2
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	17,6	26,6	20,8	-5,8	3,2
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	145,4	170,0	158,5	-11,4	13,1

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen gegenüber dem Vorjahr um 13,1 Mio. € höher aus. Der Planansatz wurde um 11,4 Mio. € unterschritten.

Planvergleich:

Die gegenüber dem Planansatz deutlich geringeren Aufwendungen resultieren vor allem aus geringeren Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen, die sich um 2,1 Mio. € reduzieren, um 3,8 Mio. € niedrigere Aufwendungen für sonstiges unbewegliches Vermögen, wie z.B. Straßen, Sportanlagen und anderer Tiefbauten, um 5,8 Mio. € niedrigere Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen. Ein Anstieg um 2,0 Mio. € ist hingegen bei den Aufwendungen aus der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen zu verzeichnen.

Vorjahresvergleich:

Der gegenüber dem Vorjahr gestiegene Sach- und Dienstleistungsaufwand ergibt sich aus der Summe vieler Positionen, besonders stechen hier der Anstieg der Aufwendungen aus der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen um 4,7 Mio. € sowie der Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen um 3,2 Mio. € heraus.

5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
AfA auf Vermögensgegenstände	40,1	36,3	41,5	5,2	1,4
AfA auf Finanzanlagen	0,3	9,1	9,1	0,0	8,8
AfA auf Umlaufvermögen	3,5	1,2	2,3	1,0	-1,3
AfA auf geleistete Zuwendungen (aktive RAP)	11,4	10,8	12,1	1,3	0,7
Bilanzielle Abschreibungen	55,3	57,4	64,9	7,5	9,6

Gegenüber der Planung liegen die Abschreibungen um 7,5 Mio. €, gegenüber dem Vorjahr um 9,6 Mio. € höher. Der Anstieg im Planvergleich ist insbesondere auf höhere AfA für Vermögensgegenstände zurückzuführen, die Abweichung zum Vorjahr wird insbesondere durch die AfA auf Finanzanlagen insbesondere der Finanzanlage am EBK getrieben.

5.10.15 Transferaufwendungen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	162,7	182,1	172,4	-9,7	9,6
Zuweisungen an das Land	4,0	4,1	4,3	0,2	0,4
Zusch. an vb. Untern./Beteilig./Sondervermögen	50,1	50,7	45,2	-5,6	-4,9
Zuschüsse an private Unternehmen	0,1	0,3	0,1	-0,3	-0,1
Zuschüsse an übrige Bereiche	108,5	126,9	122,8	-4,1	14,3
Sozialtransferaufwendungen	246,4	253,1	260,0	6,9	13,5
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	89,4	90,9	96,4	5,5	7,0
Leistungen der Sozialhilfe	20,3	20,6	20,2	-0,4	-0,2
Leistungen der Jugendhilfe	24,3	24,7	27,2	2,4	2,8
Leistungen der Grundsicherung	44,7	45,6	49,0	3,5	4,3
Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	46,6	49,0	49,7	0,7	3,1
Leistungen der Sozialhilfe	14,5	15,7	14,7	-1,0	0,2
Leistungen der Jugendhilfe	30,2	31,2	32,7	1,5	2,5
Leistungen der Grundsicherung	2,0	2,1	2,3	0,2	0,3
Bildung und Teilhabe	93,6	93,4	94,5	1,0	0,9
Sonstige soziale Leistungen	16,8	19,8	19,5	-0,3	2,6
Steuerbeteiligungen	18,3	5,4	5,5	0,1	-12,8
Sonstige Transferaufwendungen	0,5	0,5	0,6	0,1	0,1
Transferaufwendungen	427,9	441,1	438,4	-2,6	10,5

Die Transferaufwendungen lagen in 2021 mit 438,4 Mio. € in Summe 10,5 Mio. € über dem Vorjahresniveau und liegen 2,6 Mio. € unter dem Planwert.

Planvergleich:

Die Abweichung von 2,6 Mio. € zum Plan ergibt sich insbesondere aus niedrigeren Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke von 9,7 Mio. €, denen unter anderem ein Anstieg der Sozialtransferaufwendungen von 6,9 Mio. € gegenübersteht.

Vorjahresvergleich:

Die Differenz von 10,5 Mio. € im Vorjahresvergleich ist hauptsächlich durch um 9,6 Mio. € gestiegene Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, um 13,5 Mio. € gestiegene Sozialtransferaufwendungen, denen um 12,8 Mio. € gesunkene Steuerbeteiligungen gegenüberstehen, zu erklären.

5.10.16 Sonstige Aufwendungen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,2	0,7	0,4	-0,2	0,2
Aufwendg. für Inanspruchn. v. Rechten u. Diensten	2,3	3,0	2,7	-0,2	0,5
Geschäftsaufwendungen	7,6	12,2	9,1	-3,1	1,5
Steuern und Versicherungen	5,2	4,8	3,2	-1,6	-2,0
Aufwandserstattg. Dritte aus lfd. Verwaltungstätig.	41,6	38,6	38,6	0,1	-3,0
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	91,4	92,2	90,8	-1,3	-0,5
Wertveränderung bei Sachanlagen	2,2	0,7	2,3	1,6	0,1
Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,3	0,0	0,0	0,0	-0,3
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-2,4	3,4	5,3	1,9	7,8
Besondere ordentliche Aufwendungen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Aufwendungen a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	2,7	0,3	1,4	1,1	-1,3
Aufwendungen a.d. Zuführung zu Sonderposten	9,8	2,2	11,5	9,3	1,6
Sonstige Aufwendungen	161,0	158,2	165,7	7,4	4,7

Im Bereich der sonstigen Aufwendungen musste ein Anstieg sowohl gegenüber dem Plan um 7,4 Mio. € als auch im Vorjahresvergleich um 4,7 Mio. € verzeichnet werden.

Planvergleich:

Während die Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten um 9,3 Mio. €, die Wertveränderungen beim Umlaufvermögen um 1,9 Mio. € und die Wertveränderungen bei Sachanlagen um 1,6 Mio. € über dem prognostizierten Wert lagen, fielen die Geschäftsaufwendungen um 3,1 Mio. €, die Aufwendungen für Steuern und Versicherungen um 1,6 Mio. € und die aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen um 1,3 Mio. € niedriger aus als ursprünglich erwartet.

Vorjahresvergleich:

Im Vorjahresvergleich fielen insbesondere die Aufwandserstattungen an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Aufwendungen aus Steuern und Versicherungen niedriger aus, während die Wertveränderungen beim Umlaufvermögen um 7,8 Mio. € höher liegen als im Vorjahr.

5.10.17 Aufwendungen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	1.099,6	1.154,5	1.154,7	0,2	55,1

5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	107,8	-70,0	5,1	75,0	-102,7

5.10.19 Finanzerträge

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	1,4	0,8	1,1	0,3	-0,3

Die Finanzerträge konnten gegenüber dem Planansatz um 0,3 Mio. € gesteigert werden, reduzieren sich jedoch gegenüber dem Vorjahreswert um 0,3 Mio. €.

5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	8,7	10,5	10,2	-0,3	1,4
Zinsaufwendungen an sonst. inländische Bereiche	1,5	1,4	1,4	0,0	-0,1
Zinsaufwendungen an Treuhandvermögen			0,0		
Kreditbeschaffungskosten	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Verzinsung v. Steuererstattungen / -nachforderg.	9,2	8,0	7,4	-0,6	-1,9
Sonstige Finanzaufwendungen	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Summe	19,6	20,0	19,1	-0,9	-0,5

Die Zinsaufwendungen fielen in 2021 um 0,9 Mio. € niedriger aus als im Plan und um 0,5 Mio. € niedriger als im Vorjahr. Die Reduzierung kommt primär durch die gesunkene Verzinsung von Steuererstattungen zustande.

5.10.21 Finanzergebnis

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Finanzerträge	1,4	0,8	1,1	0,3	-0,3
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19,6	20,0	19,1	-0,9	-0,5
Summe	-18,2	-19,2	-18,0	1,2	0,2

5.10.22 Jahresergebnis

Mio. €	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Diff. Plan	Diff. VJ
Summe	89,6	-89,2	-12,9	76,2	-102,5

5.11 Erläuterung der Finanzrechnung

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

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

5.12 Anlagen

5.12.1 Anlage zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

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

Soziale Stadt Ostufer - in € -	Stand 31.12.2020 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. – 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2021 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2021 (inkl. nicht förderfähige Kosten)
Maßnahmen der Vorbereitung				
Maßnahmen nach § 140 BauGB	153.384,68	1.001,00	154.385,68	
Übergeordnete Konzepte				
Maßnahmen der Durchführung				
Ordnungsmaßnahmen				
Erwerb von Grundstücken	113.925,32		113.925,32	
Sonstige Maßnahmen der Bodenordnung				
Umzug von Bewohnern und Betrieben				
Freilegung von Grundstücken	109.843,45		109.843,45	
Gebäuderestwertentschädigung bei...				
Herstellung und Änderung von Erschließungsanlagen	7.512.499,24		7.512.499,24	8.543.855,13
Sport- und Begegnungspark – Dockshöhe	1.171.107,47		1.171.107,47	
Erschließung zentr. Talraum und Servicestation	442.926,83		442.926,83	442.926,83
Tilsiter Platz, 2. BA	238.506,11		238.506,11	238.506,11
Weiterentwicklung Sommerbad Katzheide	39.487,19		39.487,19	
Umbau Kaiserstr./Georg-Pfingsten-Straße	93.729,14	438.139,70	531.868,84	
Änderung von öffentlichen Versorgungseinrichtungen		186.265,15	186.265,15	
Sonstige Ordnungsmaßnahmen	44.744,87	50.743,53	95.488,40	
Maßnahmen zum Ausgleich				
Baumaßnahmen				
Mod. Und Instandsetzung baul. Anlagen Dritter	1.121.000,00		1.121.000,00	2.257.810,84
Mod. Und Instandsetzung baul. Anlagen der Gemeinde				
Neubebauung und Ersatzbauten der Gemeinde	741.108,48		741.108,48	796.833,91

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Soziale Stadt Ostufer - in € -	Stand 31.12.2020 (Förderfähige Kosten)	Entwicklung 01.01. - 31.12. (Förderfähige Kosten)	Stand 31.12.2021 (Förderfähige Kosten)	Gesamtkosten Stand 31.12.2021 (inkl. nicht förderfähige Kosten)
Neubau von Ersatzwohnungen Dritter				
Errichtung und Änderung von GBF	179.655,00		179.655,00	262.424,35
Stadtteilschule HCA – Neubau Mensa	3.767.784,94		3.767.784,94	3.773.133,56
Stadtteilschule HCA – Außenanlagen	784.621,55		784.621,55	784.621,55
Servicestation im Sportpark	701.244,61		701.244,61	701.244,61
Sportflächen im Talraum	443.179,28		443.179,28	443.179,28
Verlagerung und Änderung von Betrieben				
Sonstige Maßnahmen der Durchführung				
Maßnahmenbedingte Rechtsansprüche Dritter				
Härteausgleich				
Bewirtschaftung von Grundstücken				
Verfügungsfonds	138.838,45	32.034,12	170.872,57	
Kunst im öffentlichen Raum				
Maßnahmen der Abwicklung				
Sanierungs- und Entwicklungsträgerinnen und - träger	525.665,29	5.454,94	531.120,23	
Programmspezifisches Management	2.792.717,91	199.970,32	2.992.688,23	
Private Sachverständige für gutachterliche Wer- termittlungen				
Sonstige Beauftragte, Prozessmanagement Stadtteilschule	78.436,77		78.436,77	
Sonstige Beauftragte, Wohnungsmarktanalyse	25.156,60		25.156,60	
Öffentlichkeitsarbeit	11.622,59	1.061,48	12.684,07	
Aufgegebene Ordnungs- und Baumaßnahmen	6.556,90		6.556,90	
Sonstige Maßnahmen der Abwicklung	3.769,82	1.966,51	5.736,33	
Verrechnungskonto/Festgeld	999.999,99		999.999,99	
Zuschuss Energiequartier	42.000,00		42.000,00	
Ausgaben	22.283.512,48	916.636,75	23.200.149,23	
nicht zuwendungsfähige Kosten	1.445.033,57		1.445.033,57	
Ausgaben insgesamt	23.728.546,05	916.636,75	24.645.182,80	

Die Spalte „Gesamtkosten Stand 31.12.2021“ zeigt die Gesamtkosten der bereits durchgeführten abgeschlossenen und von der Investitionsbank positiv testierten Einzelmaßnahmen.

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

5.12.2 Wertberichtigungen der Forderungen

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

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

Produktbereich	Forderungen (ohne interne) zum Bilanzstichtag	ergebniswirksame Wertberichtigung im Haushaltsjahr	Stand der Wertberichtigung zum Bilanzstichtag
	€	€	€
1111	170,00	0,00	2,00
1112	0,00	0,00	0,00
1113	601.243,59	-2.624,00	6.012,00
1114	1.563.242,01	825,00	15.632,00
1115	1.438.383,14	-996,00	14.384,00
1116	0,00	-873,00	0,00
121	2.972,77	30,00	30,00
122	2.105.479,40	3.691,00	21.055,00
126	30.315,86	-379,00	303,00
127	2.208.808,32	-9.164,00	22.088,00
128	5.100,00	-11,00	51,00
211	46.501,59	-221,00	465,00
2162	0,00	0,00	0,00
217	361.615,00	619,00	3.616,00
2182	54.254,92	-481,00	543,00
2211	138.112,96	148,00	1.381,00
2212	32.000,66	-98,00	320,00
231	4.193.204,80	24.348,00	41.932,00
241	0,00	0,00	0,00
242	0,00	0,00	0,00
243	59.645,04	463,00	596,00
251	586,80	1,00	6,00
261	0,00	0,00	0,00
263	10.822,33	-135,00	108,00
271	532.285,65	998,00	5.323,00
272	47.396,22	-29,00	474,00
281	0,00	0,00	0,00
3111	1.147.631,70	-27.749,00	* 1.013.813,00
3112	239.487,57	-3.973,00	** 34.669,00
3113	36.983,55	-155,00	370,00
3114	0,00	-10.821,00	0,00
3115	15.558,68	-422,00	*** 3.498,00
3116	13.244.140,97	16.853,00	**** 133.967,00
3117	0,00	0,00	0,00
3119	0,00	0,00	0,00
3121	673.183,96	-714,00	6.732,00
3126	17.051,19	171,00	171,00
3129	1.560.048,67	-7.613,00	15.600,00
313	144.494,37	-23.179,00	1.445,00
314	27.109,68	252,00	***** 456,00
315	1.159.791,10	2.740,00	11.598,00
321	33.914,83	196,00	339,00
331	0,00	0,00	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Produktbereich	Forderungen (ohne interne) zum Bilanzstichtag	ergebniswirksame Wertberichtigungen im Haushaltsjahr	Stand der Wertber- ichtigung zum Bilanzstichtag
341	6,00	0,00	0,00
343	0,00	0,00	0,00
345	250,00	3,00	3,00
351	14.616,77	-1,00	146,00
361	73.200,39	-104,00	732,00
362	0,00	0,00	0,00
3631	12.220,11	122,00	122,00
3632	6.203,28	-117,00	***** 3.111,00
3633	78.783,39	343,00	***** 10.824,00
3634	18.350,66	1.344,00	***** 2.768,00
3635	0,00	0,00	0,00
3639	0,00	0,00	0,00
365	5.804.472,27	-9.756,00	58.045,00
366	20,76	0,00	0,00
3676	1.341,60	-1.630,00	13,00
411	0,00	0,00	0,00
412	51.245,71	-64,00	512,00
414	0,00	0,00	0,00
421	500,00	4,00	5,00
424	557.040,11	4.976,00	5.570,00
511	9.555,43	41,00	96,00
521	526.575,17	1.108,00	5.266,00
522	0,00	-1,00	0,00
523	0,00	0,00	0,00
535	1.070.257,00	611,00	10.703,00
537	0,00	0,00	0,00
538	2.293.778,86	706,00	22.938,00
541	195.854,93	-7.557,00	1.959,00
542	0,00	0,00	0,00
543	0,00	0,00	0,00
544	0,00	0,00	0,00
545	0,00	0,00	0,00
546	0,20	0,00	0,00
547	0,00	0,00	0,00
548	0,00	0,00	0,00
551	130.377,84	954,00	1.304,00
552	0,00	0,00	0,00
553	60.007,14	-439,00	600,00
554	7.750,00	-56,00	78,00
555	0,00	-1,00	0,00
561	3.197,80	-2,00	32,00
571	0,00	0,00	0,00
5731	6.966,09	51,00	70,00
5732	40.642,21	276,00	406,00
5733	0,00	0,00	0,00
575	0,00	0,00	0,00
611	2.389.546,04	-40.056,00	23.895,00
612	0,00	-2.685,00	0,00
Bestand Forderungen	45.084.297,09		
Summe Wertberichtigungen			
Bestand Wertberichtigung			1.506.177,00

	€
davon pauschalierter Alterseinzelwertabschlag:	
*	1.012.461,15
**	32.600,41
***	3.376,27
****	1.541,85
*****	185,00
*****	3.080,21
*****	10.138,24
*****	2.611,02
	1.065.994,15
Summe	
Bestand zum Bilanzstichtag	

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

6. Teilrechnungen nach Produktbereichen

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

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 11 Innere Verwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.109.062,71	2.507.900,00	1.607.342,65	-900.557,35	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.669,00	2.100,00	1.945,50	-154,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24.041.005,16	23.485.500,00	24.240.240,00	754.740,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	11.960.869,69	9.844.200,00	12.799.390,80	2.955.190,80	---
07	+ sonstige Erträge	45	5.447.445,45	3.481.000,00	5.657.535,44	2.176.535,44	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	1.721.675,41	839.200,00	2.875.079,31	2.035.879,31	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	77.528,09	0,00	-18.666,10	-18.666,10	---
10	= Erträge		45.359.255,51	40.159.900,00	47.162.867,60	7.002.967,60	---
11	Personalaufwendungen	50	-57.227.847,09	-61.028.400,00	-62.145.514,87	-1.117.114,87	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-9.092.394,01	-8.683.100,00	-9.008.922,55	-325.822,55	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-63.750.396,58	-70.460.400,00	-70.722.556,84	-262.156,84	-565.100,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.930.652,23	-9.053.800,00	-9.893.729,79	-839.929,79	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.146.033,01	-1.186.200,00	-1.130.335,52	55.864,48	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-10.777.067,68	-11.361.000,00	-11.406.164,40	-45.164,40	-817.300,00
17	davon Verfügungsmittel		-2.135,69	-2.500,00	-823,97	1.676,03	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-151.924.390,60	-161.772.900,00	-164.307.223,97	-2.534.323,97	-1.382.400,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-106.565.135,09	-121.613.000,00	-117.144.356,37	4.468.643,63	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	24,30	24,30	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.504.435,46	-1.446.900,00	-1.446.901,04	-1,04	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-1.504.435,46	-1.446.900,00	-1.446.876,74	23,26	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-108.069.570,55	-123.059.900,00	-118.591.233,11	4.468.666,89	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	71.161.000,00	73.137.200,00	73.137.200,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.159.700,00	-3.241.850,00	-3.241.850,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-40.068.270,55	-53.164.550,00	-48.695.883,11	4.468.666,89	-1.382.400,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.779.969	-9.053.800	-9.705.509	651.709
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.051.444	1.930.900	1.571.576	359.324
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.728.525	-7.122.900	-8.133.934	1.011.034

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 11 Innere Verwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	60.500,20	579.800,00	38.724,00	-541.076,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	793,00	1.300,00	992,50	-307,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	23.759.239,76	23.485.500,00	24.342.408,36	856.908,36	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	11.693.715,79	9.844.200,00	13.117.256,90	3.273.056,90	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.096.146,09	889.400,00	814.988,46	-74.411,54	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	-4.949,64	0,00	35.124,07	35.124,07	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		36.605.445,20	34.800.200,00	38.349.494,29	3.549.294,29	---
10	Personalauszahlungen	70	-53.014.562,44	-55.541.600,00	-56.662.398,12	-1.120.798,12	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-8.696.341,65	-8.347.700,00	-8.666.981,68	-319.281,68	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-64.887.970,86	-70.460.400,00	-71.191.738,29	-731.338,29	-565.100,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.504.435,46	-1.446.900,00	-1.446.901,04	-1,04	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.163.081,10	-1.186.200,00	-1.128.616,65	57.583,35	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9.641.497,36	-10.861.000,00	60.342.297,75	71.203.297,75	-817.300,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-138.907.888,87	-147.843.800,00	-78.754.338,03	69.089.461,97	-1.382.400,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-102.302.443,67	-113.043.600,00	-40.404.843,74	72.638.756,26	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	10.582.570,09	5.258.810,00	478.380,49	-4.780.429,51	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	3.181.876,52	1.847.800,00	2.953.365,50	1.105.565,50	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	113,11	14.600,00	11.137,65	-3.462,35	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		13.764.559,72	7.121.210,00	3.442.883,64	-3.678.326,36	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-178.335,64	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.015.115,01	-13.760.700,00	-3.792.564,99	9.968.135,01	-6.093.300,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.256.101,97	-5.213.810,00	-1.391.828,45	3.821.981,55	-2.266.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-24.929.374,99	-24.761.600,00	-21.754.312,47	3.007.287,53	-6.359.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-31.378.927,61	-43.736.110,00	-26.938.705,91	16.797.404,09	-14.719.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-17.614.367,89	-36.614.900,00	-23.495.822,27	13.119.077,73	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 1111 Gemeindeorgane

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	19.460,20	533.900,00	1.185,00	-532.715,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	317.518,29	441.100,00	479.980,16	38.880,16	---
07	+ sonstige Erträge	45	191.877,87	89.400,00	150.753,97	61.353,97	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		528.856,36	1.064.400,00	631.919,13	-432.480,87	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.067.614,44	-3.298.200,00	-3.317.313,66	-19.113,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-738.628,96	-683.900,00	-668.177,53	15.722,47	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-337.400,94	-2.009.700,00	-1.004.942,96	1.004.757,04	-463.500,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-19.892,52	-4.600,00	-22.979,50	-18.379,50	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.144.121,63	-1.181.200,00	-1.123.273,02	57.926,98	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-955.031,30	-1.896.700,00	-1.230.993,61	665.706,39	-203.500,00
17	davon Verfügungsmittel		-2.135,69	-2.500,00	-823,97	1.676,03	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.262.689,79	-9.074.300,00	-7.367.680,28	1.706.619,72	-667.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.733.833,43	-8.009.900,00	-6.735.761,15	1.274.138,85	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.733.833,43	-8.009.900,00	-6.735.761,15	1.274.138,85	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	844.200,00	835.700,00	835.700,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-264.500,00	-270.200,00	-270.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.154.133,43	-7.444.400,00	-6.170.261,15	1.274.138,85	-667.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-19.893	-4.600	-22.980	18.380
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.184	1.200	1.185	15
=	Nettoabschreibungsaufwand	-18.709	-3.400	-21.795	18.395

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 1111 Gemeindeorgane							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	18.276,20	532.700,00	0,00	-532.700,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	317.518,29	441.100,00	479.980,16	38.880,16	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		335.794,49	973.800,00	479.980,16	-493.819,84	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.727.742,69	-2.881.600,00	-2.912.977,83	-31.377,83	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-705.325,86	-657.800,00	-642.085,03	15.714,97	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-330.106,98	-2.009.700,00	-998.632,92	1.011.067,08	-463.500,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.161.169,72	-1.181.200,00	-1.122.517,77	58.682,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-953.696,55	-1.896.700,00	-686.592,36	1.210.107,64	-203.500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.878.041,80	-8.627.000,00	-6.362.805,91	2.264.194,09	-667.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.542.247,31	-7.653.200,00	-5.882.825,75	1.770.374,25	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	201.342,13	341.310,00	0,00	-341.310,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		201.342,13	341.310,00	0,00	-341.310,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-178.335,64	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-33.343,00	-450.810,00	-4.631,17	446.178,83	-386.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-91.650,33	0,00	-57.330,16	-57.330,16	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-303.328,97	-450.810,00	-61.961,33	388.848,67	-386.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-101.986,84	-109.500,00	-61.961,33	47.538,67	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	42.224,00	38.700,00	38.724,00	24,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	6.687,00	1.000,00	2.845,60	1.845,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.401,19	0,00	20.105,31	20.105,31	---
07	+ sonstige Erträge	45	152.284,45	61.700,00	121.629,41	59.929,41	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		208.596,64	101.400,00	183.304,32	81.904,32	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.235.331,09	-4.634.700,00	-4.814.806,79	-180.106,79	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-835.797,47	-792.500,00	-904.221,53	-111.721,53	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-836.422,96	-954.100,00	-628.176,90	325.923,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.220,43	-5.900,00	-10.669,39	-4.769,39	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-5.000,00	-7.062,50	-2.062,50	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-30.481,27	-204.700,00	-55.968,63	148.731,37	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-5.946.253,22	-6.596.900,00	-6.420.905,74	175.994,26	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.737.656,58	-6.495.500,00	-6.237.601,42	257.898,58	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	24,30	24,30	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	24,30	24,30	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.737.656,58	-6.495.500,00	-6.237.577,12	257.922,88	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	346.400,00	346.400,00	346.400,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-247.600,00	-252.700,00	-252.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.638.856,58	-6.401.800,00	-6.143.877,12	257.922,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-8.220	-5.900	-10.669	4.769
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-8.220	-5.900	-10.669	4.769

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	42.224,00	38.700,00	38.724,00	24,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	6.687,00	1.000,00	2.845,60	1.845,60	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.401,19	0,00	20.105,31	20.105,31	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	24,30	24,30	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		56.312,19	39.700,00	61.699,21	21.999,21	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.840.920,18	-4.083.600,00	-4.242.264,55	-158.664,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-797.117,42	-757.600,00	-867.283,88	-109.683,88	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-839.454,55	-954.100,00	-652.529,87	301.570,13	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-5.000,00	-6.098,88	-1.098,88	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-29.837,86	-204.700,00	41.840,68	246.540,68	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.507.330,01	-6.005.000,00	-5.726.336,50	278.663,50	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.451.017,82	-5.965.300,00	-5.664.637,29	300.662,71	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-9.246,32	-87.500,00	-11.099,13	76.400,87	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-9.246,32	-87.500,00	-11.099,13	76.400,87	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-9.246,32	-87.500,00	-11.099,13	76.400,87	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.974,00	12.300,00	8.176,28	-4.123,72	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	12.221,81	200,00	0,00	-200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	9.837.480,80	7.988.500,00	9.340.306,88	1.351.806,88	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.022.919,34	470.200,00	727.356,82	257.156,82	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-155,74	0,00	-1.146,14	-1.146,14	---
10	= Erträge		10.879.440,21	8.471.300,00	10.074.693,84	1.603.393,84	---
11	Personalaufwendungen	50	-25.800.755,20	-27.942.900,00	-28.814.290,91	-871.390,91	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.892.531,65	-4.631.000,00	-4.954.658,00	-323.658,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.909.811,26	-5.995.500,00	-5.099.162,73	896.337,27	-83.700,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-863.532,60	-550.000,00	-545.231,48	4.768,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.911,38	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-7.386.137,58	-6.872.900,00	-6.021.567,31	851.332,69	-578.800,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-42.854.679,67	-45.992.300,00	-45.434.910,43	557.389,57	-662.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-31.975.239,46	-37.521.000,00	-35.360.216,59	2.160.783,41	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-31.975.239,46	-37.521.000,00	-35.360.216,59	2.160.783,41	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	3.498.500,00	3.730.200,00	3.730.200,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-683.400,00	-696.800,00	-696.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-29.160.139,46	-34.487.600,00	-32.326.816,59	2.160.783,41	-662.500,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-858.808	-550.000	-542.541	-7.459
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.974	3.900	8.176	-4.276
=	Nettoabschreibungsaufwand	-851.834	-546.100	-534.365	-11.735

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	8.400,00	0,00	-8.400,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	12.221,81	200,00	0,00	-200,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.693.984,61	7.988.500,00	9.600.629,32	1.612.129,32	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	3.563,58	104.400,00	3.848,22	-100.551,78	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	2.295,51	0,00	21.797,99	21.797,99	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.712.065,51	8.101.600,00	9.626.275,53	1.524.675,53	---
10	Personalauszahlungen	70	-23.579.836,88	-24.998.400,00	-25.861.534,92	-863.134,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.684.218,61	-4.451.500,00	-4.770.167,50	-318.667,50	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.960.772,98	-5.995.500,00	-5.034.774,69	960.725,31	-83.700,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.911,38	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-7.141.860,51	-6.872.900,00	-2.814.378,22	4.058.521,78	-578.800,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-39.368.600,36	-42.318.300,00	-38.480.855,33	3.837.444,67	-662.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-29.656.534,85	-34.216.700,00	-28.854.579,80	5.362.120,20	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-629.564,09	-2.542.600,00	-661.336,26	1.881.263,74	-991.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-472.461,46	-100.000,00	-534.028,54	-434.028,54	-35.600,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.102.025,55	-2.642.600,00	-1.195.364,80	1.447.235,20	-1.027.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.102.025,55	-2.642.600,00	-1.195.364,80	1.447.235,20	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 1114 Finanzverwaltung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	793,00	1.200,00	992,50	-207,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	9.830,03	3.000,00	10.234,68	7.234,68	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	921.226,94	953.200,00	945.888,00	-7.312,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.186.579,67	812.300,00	1.520.765,01	708.465,01	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.118.429,64	1.769.700,00	2.477.880,19	708.180,19	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.967.053,50	-7.291.400,00	-7.256.725,34	34.674,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.531.554,28	-1.486.900,00	-1.439.185,32	47.714,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-310.009,56	-478.600,00	-392.578,04	86.021,96	-17.900,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-255.292,50	-112.400,00	-374.627,16	-262.227,16	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-529.208,28	-597.400,00	-758.706,43	-161.306,43	-35.000,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.593.118,12	-9.966.700,00	-10.221.822,29	-255.122,29	-52.900,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-7.474.688,48	-8.197.000,00	-7.743.942,10	453.057,90	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.474.688,48	-8.197.000,00	-7.743.942,10	453.057,90	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	1.567.400,00	1.710.600,00	1.710.600,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-515.300,00	-526.000,00	-526.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.422.588,48	-7.012.400,00	-6.559.342,10	453.057,90	-52.900,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-109.582	-112.400	-189.097	76.697
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-109.582	-112.400	-189.097	76.697

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 1114 Finanzverwaltung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	793,00	1.200,00	992,50	-207,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	9.850,28	3.000,00	10.214,43	7.214,43	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	921.226,94	953.200,00	945.740,73	-7.459,27	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	471.192,88	700.000,00	703.753,36	3.753,36	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.403.063,10	1.657.400,00	1.660.701,02	3.301,02	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.277.525,59	-6.424.300,00	-6.407.667,15	16.632,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.464.481,64	-1.432.700,00	-1.384.318,07	48.381,93	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-321.105,54	-478.600,00	-382.818,56	95.781,44	-17.900,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-312.689,80	-597.400,00	832.762,19	1.430.162,19	-35.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.375.802,57	-8.933.000,00	-7.342.041,59	1.590.958,41	-52.900,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-6.972.739,47	-7.275.600,00	-5.681.340,57	1.594.259,43	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-267.439,27	-516.800,00	-371.235,17	145.564,83	-115.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-267.439,27	-516.800,00	-371.235,17	145.564,83	-115.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-267.439,27	-516.800,00	-371.235,17	145.564,83	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 1115 Immobilienwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.040.404,51	1.923.000,00	1.559.257,37	-363.742,63	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	876,00	800,00	953,00	153,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24.012.266,32	23.481.300,00	24.227.159,72	745.859,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	644.642,47	338.500,00	1.858.210,45	1.519.710,45	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.834.607,17	2.028.100,00	3.104.322,76	1.076.222,76	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	1.721.675,41	839.200,00	2.875.079,31	2.035.879,31	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	77.683,83	0,00	-17.519,96	-17.519,96	---
10	= Erträge		31.332.155,71	28.610.900,00	33.607.462,65	4.996.562,65	---
11	Personalaufwendungen	50	-15.977.962,56	-16.561.400,00	-16.634.302,18	-72.902,18	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-803.388,91	-825.700,00	-720.417,46	105.282,54	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-58.349.079,21	-61.002.600,00	-63.586.101,80	-2.583.501,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.783.601,18	-8.380.800,00	-8.940.167,26	-559.367,26	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.839.555,48	-1.764.100,00	-3.313.037,52	-1.548.937,52	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-85.753.587,34	-88.534.600,00	-93.194.026,22	-4.659.426,22	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-54.421.431,63	-59.923.700,00	-59.586.563,57	337.136,43	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-1.504.435,46	-1.446.900,00	-1.446.901,04	-1,04	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-1.504.435,46	-1.446.900,00	-1.446.901,04	-1,04	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-55.925.867,09	-61.370.600,00	-61.033.464,61	337.135,39	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	64.713.800,00	66.312.300,00	66.312.300,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.389.600,00	-1.435.750,00	-1.435.750,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		7.398.332,91	3.505.950,00	3.843.085,39	337.135,39	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-8.783.352	-8.380.800	-8.940.167	559.367
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.043.286	1.925.800	1.562.214	363.586
=	Nettoabschreibungsaufwand	-6.740.067	-6.455.000	-7.377.953	922.953

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 1115 Immobilienwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	23.730.480,67	23.481.300,00	24.329.348,33	848.048,33	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	608.284,76	338.500,00	1.828.601,38	1.490.101,38	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	621.389,63	85.000,00	107.386,88	22.386,88	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	-7.245,15	0,00	13.301,78	13.301,78	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		24.952.909,91	23.904.800,00	26.278.638,37	2.373.838,37	---
10	Personalauszahlungen	70	-15.535.539,56	-16.048.700,00	-16.122.198,70	-73.498,70	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-767.917,74	-797.500,00	-693.255,60	104.244,40	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-59.428.116,34	-61.002.600,00	-64.112.347,84	-3.109.747,84	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-1.504.435,46	-1.446.900,00	-1.446.901,04	-1,04	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.199.564,26	-1.264.100,00	62.881.610,88	64.145.710,88	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-78.435.573,36	-80.559.800,00	-19.493.092,30	61.066.707,70	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-53.482.663,45	-56.655.000,00	6.785.546,07	63.440.546,07	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	10.381.227,96	4.917.500,00	478.380,49	-4.439.119,51	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	3.181.876,52	1.847.800,00	2.953.365,50	1.105.565,50	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	113,11	14.600,00	11.137,65	-3.462,35	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		13.563.217,59	6.779.900,00	3.442.883,64	-3.337.016,36	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-5.015.115,01	-13.760.700,00	-3.792.564,99	9.968.135,01	-6.093.300,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-316.509,29	-1.616.100,00	-343.526,72	1.272.573,28	-772.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-24.365.263,20	-24.661.600,00	-21.162.953,77	3.498.646,23	-6.323.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-29.696.887,50	-40.038.400,00	-25.299.045,48	14.739.354,52	-13.189.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-16.133.669,91	-33.258.500,00	-21.856.161,84	11.402.338,16	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 1116 Rechnungsprüfung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	232.600,00	122.900,00	154.900,00	32.000,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	59.176,95	19.300,00	32.707,47	13.407,47	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		291.776,95	142.200,00	187.607,47	45.407,47	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.179.130,30	-1.299.800,00	-1.308.075,99	-8.275,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-290.492,74	-263.100,00	-322.262,71	-59.162,71	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.672,65	-19.900,00	-11.594,41	8.305,59	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-113,00	-100,00	-55,00	45,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-36.653,77	-25.200,00	-25.890,90	-690,90	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.514.062,46	-1.608.100,00	-1.667.879,01	-59.779,01	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.222.285,51	-1.465.900,00	-1.480.271,54	-14.371,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.222.285,51	-1.465.900,00	-1.480.271,54	-14.371,54	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	190.700,00	202.000,00	202.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-59.300,00	-60.400,00	-60.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.090.885,51	-1.324.300,00	-1.338.671,54	-14.371,54	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-113	-100	-55	-45
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-113	-100	-55	-45

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 1116 Rechnungsprüfung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	145.300,00	122.900,00	242.200,00	119.300,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		145.300,00	122.900,00	242.200,00	119.300,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.052.997,54	-1.105.000,00	-1.115.754,97	-10.754,97	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-277.280,38	-250.600,00	-309.871,60	-59.271,60	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.414,47	-19.900,00	-10.634,41	9.265,59	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.848,38	-25.200,00	87.054,58	112.254,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.342.540,77	-1.400.700,00	-1.349.206,40	51.493,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.197.240,77	-1.277.800,00	-1.107.006,40	170.793,60	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 12 Sicherheit und Ordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.068.338,93	755.900,00	749.075,11	-6.824,89	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	660,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	27.923.940,37	28.731.900,00	26.458.644,00	-2.273.256,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	391.692,09	238.900,00	238.990,20	90,20	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.467.213,46	4.494.200,00	4.731.903,68	237.703,68	---
07	+ sonstige Erträge	45	8.797.133,77	8.837.800,00	7.911.674,92	-926.125,08	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	27.285,65	27.285,65	---
10	= Erträge		41.648.978,62	43.058.700,00	40.117.573,56	-2.941.126,44	---
11	Personalaufwendungen	50	-47.022.600,52	-51.601.900,00	-51.635.347,87	-33.447,87	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-13.054.566,91	-11.971.800,00	-12.842.957,76	-871.157,76	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-9.036.156,38	-8.830.400,00	-8.367.840,20	462.559,80	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.841.822,86	-2.486.500,00	-3.278.787,63	-792.287,63	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-523.181,25	-531.000,00	-467.380,17	63.619,83	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.466.629,59	-10.117.200,00	-9.965.446,21	151.753,79	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-81.944.957,51	-85.538.800,00	-86.557.759,84	-1.018.959,84	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-40.295.978,89	-42.480.100,00	-46.440.186,28	-3.960.086,28	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-40.295.978,89	-42.480.100,00	-46.440.186,28	-3.960.086,28	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.732.500,00	-4.998.500,00	-4.998.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-45.028.478,89	-47.478.600,00	-51.438.686,28	-3.960.086,28	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.711.429	-2.486.500	-3.132.738	646.238
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	441.365	375.700	486.887	-111.187
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.270.064	-2.110.800	-2.645.851	535.051

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 12 Sicherheit und Ordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	627.024,33	380.200,00	262.187,93	-118.012,07	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	660,00	660,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	27.454.315,83	28.731.900,00	26.943.440,24	-1.788.459,76	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	117.057,83	238.900,00	529.163,29	290.263,29	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.473.422,51	4.494.200,00	4.722.518,45	228.318,45	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.330.368,82	7.841.600,00	5.794.951,08	-2.046.648,92	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	279,21	0,00	546,93	546,93	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		38.002.468,53	41.686.800,00	38.253.467,92	-3.433.332,08	---
10	Personalauszahlungen	70	-41.264.574,28	-43.335.300,00	-43.273.308,99	61.991,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-12.433.530,60	-11.443.700,00	-12.303.100,33	-859.400,33	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-8.766.986,90	-8.830.400,00	-8.852.040,84	-21.640,84	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-523.081,25	-531.000,00	-467.380,17	63.619,83	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9.530.240,41	-10.104.700,00	-14.939.473,92	-4.834.773,92	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-72.518.413,44	-74.245.100,00	-79.835.304,25	-5.590.204,25	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-34.515.944,91	-32.558.300,00	-41.581.836,33	-9.023.536,33	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	683.119,48	490.000,00	850.062,45	360.062,45	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	53.114,68	35.000,00	67.779,03	32.779,03	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		736.234,16	525.000,00	917.841,48	392.841,48	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-4.751.910,31	-6.987.500,00	-2.815.523,74	4.171.976,26	-3.380.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-171.569,31	-316.400,00	-862.368,94	-545.968,94	-77.900,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-4.923.479,62	-7.303.900,00	-3.677.892,68	3.626.007,32	-3.458.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-4.187.245,46	-6.778.900,00	-2.760.051,20	4.018.848,80	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 121 Statistik und Wahlen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	1.493,85	1.393,85	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	300,00	200,00	350,00	150,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	20.382,20	185.100,00	373.941,30	188.841,30	---
07	+ sonstige Erträge	45	9.986,22	5.100,00	8.325,85	3.225,85	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		30.668,42	190.500,00	384.111,00	193.611,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-723.398,64	-715.200,00	-719.697,47	-4.497,47	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-61.232,44	-69.600,00	-56.069,76	13.530,24	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-27.408,04	-66.400,00	-118.724,31	-52.324,31	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	-142,07	-142,07	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.463,84	-256.800,00	-247.084,30	9.715,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-816.502,96	-1.108.000,00	-1.141.717,91	-33.717,91	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-785.834,54	-917.500,00	-757.606,91	159.893,09	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-785.834,54	-917.500,00	-757.606,91	159.893,09	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-31.500,00	-32.100,00	-32.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-817.334,54	-949.600,00	-789.706,91	159.893,09	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	0	0	-142	142
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	0	0	-142	142

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 121 Statistik und Wahlen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	1.493,85	1.393,85	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	300,00	200,00	350,00	150,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	20.382,20	185.100,00	370.968,53	185.868,53	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		20.682,20	185.400,00	372.812,38	187.412,38	---
10	Personalauszahlungen	70	-696.881,07	-678.800,00	-689.529,37	-10.729,37	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-58.601,54	-67.300,00	-54.193,72	13.106,28	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-26.947,91	-66.400,00	-119.184,44	-52.784,44	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.463,84	-256.800,00	-278.961,39	-22.161,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-786.894,36	-1.069.300,00	-1.141.868,92	-72.568,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-766.212,16	-883.900,00	-769.056,54	114.843,46	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	-1.669,45	-1.669,45	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	-1.669,45	-1.669,45	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	-1.669,45	-1.669,45	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	5.553,00	5.553,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.068.535,08	6.194.800,00	6.176.536,31	-18.263,69	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	40.610,01	38.700,00	50.153,66	11.453,66	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	505.065,97	460.700,00	617.852,17	157.152,17	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.604.184,36	8.027.200,00	6.521.749,70	-1.505.450,30	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		13.218.395,42	14.721.400,00	13.371.844,84	-1.349.555,16	---
11	Personalaufwendungen	50	-15.860.723,95	-16.617.600,00	-17.343.089,81	-725.489,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.282.699,50	-2.381.500,00	-2.292.587,68	88.912,32	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.835.541,85	-2.111.700,00	-2.189.699,64	-77.999,64	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-145.047,17	-55.700,00	-161.786,99	-106.086,99	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-523.181,25	-531.000,00	-467.380,17	63.619,83	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.292.293,67	-2.298.800,00	-2.324.295,81	-25.495,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-22.939.487,39	-23.996.300,00	-24.778.840,10	-782.540,10	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-9.721.091,97	-9.274.900,00	-11.406.995,26	-2.132.095,26	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-9.721.091,97	-9.274.900,00	-11.406.995,26	-2.132.095,26	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.094.300,00	-1.118.500,00	-1.118.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-10.815.391,97	-10.393.400,00	-12.525.495,26	-2.132.095,26	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-72.553	-55.700	-77.400	21.700
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-72.553	-55.700	-77.400	21.700

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 122 Ordnungsangelegenheiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	5.553,00	5.553,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.117.449,14	6.194.800,00	6.058.284,19	-136.515,81	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	40.298,31	38.700,00	50.343,26	11.643,26	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	510.216,02	460.700,00	610.309,71	149.609,71	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	6.330.368,82	7.841.600,00	5.794.951,08	-2.046.648,92	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	279,21	0,00	546,93	546,93	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.998.611,50	14.535.800,00	12.519.988,17	-2.015.811,83	---
10	Personalauszahlungen	70	-14.847.159,69	-15.272.300,00	-16.001.784,94	-729.484,94	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.184.006,71	-2.297.400,00	-2.205.511,53	91.888,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.813.579,05	-2.111.700,00	-2.233.158,39	-121.458,39	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-523.081,25	-531.000,00	-467.380,17	63.619,83	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.224.852,56	-2.286.300,00	-3.411.989,79	-1.125.689,79	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-21.592.679,26	-22.498.700,00	-24.319.824,82	-1.821.124,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-8.594.067,76	-7.962.900,00	-11.799.836,65	-3.836.936,65	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-40.103,33	-311.000,00	-238.304,01	72.695,99	-35.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-40.103,33	-311.000,00	-238.304,01	72.695,99	-35.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-40.103,33	-311.000,00	-238.304,01	72.695,99	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 126 Brandschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	972.552,12	666.500,00	635.562,21	-30.937,79	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	660,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	484.376,76	537.000,00	447.505,14	-89.494,86	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	38.487,17	40.000,00	30.683,58	-9.316,42	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.345.349,80	1.626.700,00	1.534.214,71	-92.485,29	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.426.296,50	491.300,00	817.512,84	326.212,84	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	27.285,65	27.285,65	---
10	= Erträge		4.267.722,35	3.361.500,00	3.492.764,13	131.264,13	---
11	Personalaufwendungen	50	-15.078.604,82	-16.728.300,00	-16.759.431,60	-31.131,60	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-6.681.811,77	-5.889.300,00	-6.562.380,67	-673.080,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.260.027,86	-2.936.800,00	-2.826.908,36	109.891,64	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-950.720,60	-873.100,00	-1.007.375,46	-134.275,46	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-742.776,05	-531.900,00	-651.444,40	-119.544,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-25.713.941,10	-26.959.400,00	-27.807.540,49	-848.140,49	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-21.446.218,75	-23.597.900,00	-24.314.776,36	-716.876,36	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-21.446.218,75	-23.597.900,00	-24.314.776,36	-716.876,36	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.580.400,00	-1.633.500,00	-1.633.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-23.026.618,75	-25.231.400,00	-25.948.276,36	-716.876,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-943.002	-873.100	-1.005.971	132.871
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	382.042	318.300	417.999	-99.699
=	Nettoabschreibungsaufwand	-560.960	-554.800	-587.972	33.172

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 126 Brandschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	590.510,12	348.200,00	217.563,21	-130.636,79	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	660,00	660,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	466.088,12	537.000,00	468.594,88	-68.405,12	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	28.850,13	40.000,00	40.595,27	595,27	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.346.408,80	1.626.700,00	1.534.214,71	-92.485,29	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.431.857,17	2.551.900,00	2.261.628,07	-290.271,93	---
10	Personalauszahlungen	70	-12.110.319,40	-12.440.600,00	-12.397.480,15	43.119,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-6.357.114,73	-5.614.000,00	-6.280.219,42	-666.219,42	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.114.009,96	-2.936.800,00	-3.106.790,16	-169.990,16	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-520.712,48	-531.900,00	-2.222.729,62	-1.690.829,62	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-21.102.156,57	-21.523.300,00	-24.007.219,35	-2.483.919,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-18.670.299,40	-18.971.400,00	-21.745.591,28	-2.774.191,28	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	634.197,72	450.000,00	793.988,53	343.988,53	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	43.364,68	15.000,00	26.255,03	11.255,03	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		677.562,40	465.000,00	820.243,56	355.243,56	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.141.565,42	-2.689.900,00	-1.006.563,36	1.683.336,64	-1.768.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-138.022,10	-293.800,00	-442.720,24	-148.920,24	-77.900,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.279.587,52	-2.983.700,00	-1.449.283,60	1.534.416,40	-1.845.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-602.025,12	-2.518.700,00	-629.040,04	1.889.659,96	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 127 Rettungsdienst

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.189,60	3.100,00	11.561,18	8.461,18	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	21.371.028,53	22.000.000,00	19.833.108,70	-2.166.891,30	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	311.523,92	160.000,00	157.802,96	-2.197,04	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.589.631,97	2.221.700,00	2.198.451,03	-23.248,97	---
07	+ sonstige Erträge	45	550.468,51	233.900,00	428.908,01	195.008,01	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		23.827.842,53	24.618.700,00	22.629.831,88	-1.988.868,12	---
11	Personalaufwendungen	50	-12.298.974,46	-14.063.900,00	-13.380.308,63	683.591,37	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.920.401,45	-2.637.100,00	-2.830.860,65	-193.760,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.925.359,52	-3.068.600,00	-2.585.392,83	483.207,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.582.110,67	-1.399.400,00	-1.927.139,08	-527.739,08	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.292.486,26	-6.938.200,00	-6.666.985,82	271.214,18	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-26.019.332,36	-28.107.200,00	-27.390.687,01	716.512,99	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.191.489,83	-3.488.500,00	-4.760.855,13	-1.272.355,13	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.191.489,83	-3.488.500,00	-4.760.855,13	-1.272.355,13	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.735.400,00	-1.919.800,00	-1.919.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.926.889,83	-5.408.300,00	-6.680.655,13	-1.272.355,13	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.531.929	-1.399.400	-1.866.881	467.481
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.990	3.100	11.061	-7.961
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.526.939	-1.396.300	-1.855.820	459.520

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 127 Rettungsdienst							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	250,00	0,00	500,00	500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	20.870.778,57	22.000.000,00	20.415.067,32	-1.584.932,68	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	46.838,40	160.000,00	437.874,76	277.874,76	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.589.631,97	2.221.700,00	2.198.451,03	-23.248,97	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		22.507.498,94	24.381.700,00	23.051.893,11	-1.329.806,89	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.050.253,74	-12.190.900,00	-11.486.152,96	704.747,04	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.779.217,25	-2.517.100,00	-2.709.479,21	-192.379,21	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.913.233,99	-3.068.600,00	-2.665.100,06	403.499,94	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.651.050,73	-6.938.200,00	-8.667.537,38	-1.729.337,38	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-23.393.755,71	-24.714.800,00	-25.528.269,61	-813.469,61	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-886.256,77	-333.100,00	-2.476.376,50	-2.143.276,50	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	8.921,76	0,00	1.073,92	1.073,92	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	9.750,00	20.000,00	41.524,00	21.524,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		18.671,76	20.000,00	42.597,92	22.597,92	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.111.854,24	-2.516.500,00	-1.306.023,34	1.210.476,66	-792.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-23.343,76	-22.600,00	-9.266,94	13.333,06	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.135.198,00	-2.539.100,00	-1.315.290,28	1.223.809,72	-792.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.116.526,24	-2.519.100,00	-1.272.692,36	1.246.407,64	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 128 Katastrophenschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	90.597,21	86.300,00	96.398,72	10.098,72	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	770,99	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	6.783,52	0,00	7.444,47	7.444,47	---
07	+ sonstige Erträge	45	206.198,18	80.300,00	135.178,52	54.878,52	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		304.349,90	166.600,00	239.021,71	72.421,71	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.060.898,65	-3.476.900,00	-3.432.820,36	44.079,64	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.108.421,75	-994.300,00	-1.101.059,00	-106.759,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.987.819,11	-646.900,00	-647.115,06	-215,06	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-163.944,42	-158.300,00	-182.344,03	-24.044,03	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-134.609,77	-91.500,00	-75.635,88	15.864,12	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.455.693,70	-5.367.900,00	-5.438.974,33	-71.074,33	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-6.151.343,80	-5.201.300,00	-5.199.952,62	1.347,38	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-6.151.343,80	-5.201.300,00	-5.199.952,62	1.347,38	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-290.900,00	-294.600,00	-294.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.442.243,80	-5.495.900,00	-5.494.552,62	1.347,38	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-163.944	-158.300	-182.344	24.044
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	54.333	54.300	57.827	-3.527
=	Nettoabschreibungsaufwand	-109.611	-104.000	-124.517	20.517

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 128 Katastrophenschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	36.264,21	32.000,00	38.571,72	6.571,72	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	770,99	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	6.783,52	0,00	8.574,47	8.574,47	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		43.818,72	32.000,00	47.146,19	15.146,19	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.559.960,38	-2.752.700,00	-2.698.361,57	54.338,43	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.054.590,37	-947.900,00	-1.053.696,45	-105.796,45	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.899.215,99	-646.900,00	-727.807,79	-80.907,79	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-129.160,80	-91.500,00	-358.255,74	-266.755,74	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.642.927,54	-4.439.000,00	-4.838.121,55	-399.121,55	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.599.108,82	-4.407.000,00	-4.790.975,36	-383.975,36	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	40.000,00	40.000,00	55.000,00	15.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		40.000,00	40.000,00	55.000,00	15.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-458.387,32	-1.470.100,00	-262.963,58	1.207.136,42	-785.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-10.203,45	0,00	-410.381,76	-410.381,76	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-468.590,77	-1.470.100,00	-673.345,34	796.754,66	-785.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-428.590,77	-1.430.100,00	-618.345,34	811.754,66	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	419.391,82	282.900,00	959.653,28	676.753,28	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	117.842,82	52.300,00	119.099,52	66.799,52	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	55.921,69	129.300,00	98.106,15	-31.193,85	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	856.125,29	1.179.900,00	1.384.980,40	205.080,40	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	15.728.647,59	14.338.700,00	13.045.829,68	-1.292.870,32	---
07	+ sonstige Erträge	45	289.829,06	163.300,00	426.176,43	262.876,43	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		17.467.758,27	16.146.400,00	16.033.845,46	-112.554,54	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.216.733,79	-7.455.000,00	-7.321.015,13	133.984,87	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-820.630,26	-1.038.000,00	-799.894,96	238.105,04	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.760.500,65	-7.228.600,00	-6.588.649,61	639.950,39	-503.900,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.546.730,60	-3.398.900,00	-5.684.034,29	-2.285.134,29	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-24.551.128,88	-27.083.700,00	-25.236.774,80	1.846.925,20	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-12.997.208,29	-10.440.700,00	-10.214.228,75	226.471,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-56.892.932,47	-56.644.900,00	-55.844.597,54	800.302,46	-503.900,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-39.425.174,20	-40.498.500,00	-39.810.752,08	687.747,92	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	724,27	724,27	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	724,27	724,27	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-39.425.174,20	-40.498.500,00	-39.810.027,81	688.472,19	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-34.359.000,00	-35.213.200,00	-35.213.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-73.784.174,20	-75.711.700,00	-75.023.227,81	688.472,19	-503.900,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-4.545.915	-3.398.900	-5.683.482	2.284.582
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	362.871	207.600	996.849	-789.249
=	Nettoabschreibungsaufwand	-4.183.043	-3.191.300	-4.686.633	1.495.333

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 21-24 Schulträgeraufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	166.392,91	141.900,00	155.856,48	13.956,48	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	130.900,82	52.300,00	119.099,52	66.799,52	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	52.639,91	129.300,00	94.173,41	-35.126,59	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.297.912,32	1.179.900,00	1.434.047,13	254.147,13	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	18.292.121,19	14.338.700,00	10.463.766,39	-3.874.933,61	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	724,27	724,27	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		19.939.967,15	15.842.100,00	12.267.667,20	-3.574.432,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.841.631,02	-6.960.800,00	-6.844.602,42	116.197,58	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-784.650,08	-1.008.200,00	-769.105,95	239.094,05	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-6.625.668,39	-7.228.600,00	-6.693.699,00	534.901,00	-503.900,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-24.094.124,15	-27.083.700,00	-25.460.868,57	1.622.831,43	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.929.872,33	-10.440.700,00	-43.945.383,48	-33.504.683,48	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-50.275.945,97	-52.722.000,00	-83.713.659,42	-30.991.659,42	-503.900,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-30.335.978,82	-36.879.900,00	-71.445.992,22	-34.566.092,22	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.672.278,14	11.639.800,00	5.224.636,99	-6.415.163,01	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		1.672.278,14	11.639.800,00	5.224.636,99	-6.415.163,01	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.463.450,02	-4.622.900,00	-3.051.840,11	1.571.059,89	-1.099.600,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-3.384.439,24	-11.268.900,00	-3.510.360,66	7.758.539,34	-4.115.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.767.813,08	-3.497.800,00	-4.741.426,19	-1.243.626,19	-675.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-9.615.702,34	-19.389.600,00	-11.303.626,96	8.085.973,04	-5.891.100,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-7.943.424,20	-7.749.800,00	-6.078.989,97	1.670.810,03	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 211 Grundschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	121.258,59	100.900,00	119.913,77	19.013,77	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	27.545,70	1.000,00	5.440,06	4.440,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	33.272,93	100.000,00	68.414,34	-31.585,66	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	184.710,97	162.000,00	177.489,00	15.489,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.402.202,74	287.600,00	288.106,51	506,51	---
07	+ sonstige Erträge	45	68.785,00	66.600,00	78.799,91	12.199,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.837.775,93	718.100,00	738.163,59	20.063,59	---
11	Personalaufwendungen	50	-835.347,91	-840.100,00	-870.560,75	-30.460,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.933.159,44	-2.341.100,00	-2.235.262,28	105.837,72	-225.100,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-584.893,05	-341.500,00	-613.825,92	-272.325,92	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.298.916,16	-5.212.900,00	-4.481.544,35	731.355,65	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.133.714,86	-887.500,00	-932.982,82	-45.482,82	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.786.031,42	-9.623.100,00	-9.134.176,12	488.923,88	-225.100,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-7.948.255,49	-8.905.000,00	-8.396.012,53	508.987,47	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.948.255,49	-8.905.000,00	-8.396.012,53	508.987,47	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.964.400,00	-10.248.200,00	-10.248.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-17.912.655,49	-19.153.200,00	-18.644.212,53	508.987,47	-225.100,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-584.893	-341.500	-613.826	272.326
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	95.546	90.800	100.112	-9.312
=	Nettoabschreibungsaufwand	-489.347	-250.700	-513.714	263.014

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 211 Grundschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	92.285,00	76.700,00	86.373,56	9.673,56	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	40.603,70	1.000,00	5.440,06	4.440,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	31.954,17	100.000,00	65.933,52	-34.066,48	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	183.224,97	162.000,00	177.568,80	15.568,80	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.375.105,57	287.600,00	323.748,17	36.148,17	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.723.173,41	627.300,00	659.064,11	31.764,11	---
10	Personalauszahlungen	70	-835.347,91	-840.100,00	-870.560,75	-30.460,75	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.896.358,18	-2.341.100,00	-2.226.244,85	114.855,15	-225.100,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.294.584,88	-5.212.900,00	-4.481.867,35	731.032,65	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.137.370,89	-887.500,00	-11.077.114,71	-10.189.614,71	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.163.661,86	-9.281.600,00	-18.655.787,66	-9.374.187,66	-225.100,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-7.440.488,45	-8.654.300,00	-17.996.723,55	-9.342.423,55	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	45.000,00	1.766.100,00	1.264.163,89	-501.936,11	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		45.000,00	1.766.100,00	1.264.163,89	-501.936,11	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-592.390,49	-1.049.100,00	-297.936,32	751.163,68	-290.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-326.583,65	-2.177.800,00	-1.371.350,21	806.449,79	-155.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-918.974,14	-3.228.900,00	-1.669.286,53	1.559.613,47	-445.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-873.974,14	-1.462.800,00	-405.122,64	1.057.677,36	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 217 Gymnasien, Kollegs

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	92.616,97	85.200,00	98.218,66	13.018,66	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	77.563,94	50.000,00	87.497,93	37.497,93	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	44.718,03	73.300,00	23.792,76	-49.507,24	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.551.570,20	5.170.000,00	4.790.340,33	-379.659,67	---
07	+ sonstige Erträge	45	9.807,35	11.000,00	30.363,52	19.363,52	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.776.276,49	5.389.500,00	5.030.213,20	-359.286,80	---
11	Personalaufwendungen	50	-733.403,17	-729.700,00	-767.099,83	-37.399,83	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.303.996,19	-1.852.300,00	-1.376.185,04	476.114,96	-83.600,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-652.287,52	-417.000,00	-620.620,81	-203.620,81	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-180.119,65	-182.800,00	-175.671,88	7.128,12	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-946.724,79	-816.200,00	-912.939,55	-96.739,55	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.816.531,32	-3.998.000,00	-3.852.517,11	145.482,89	-83.600,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		959.745,17	1.391.500,00	1.177.696,09	-213.803,91	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		959.745,17	1.391.500,00	1.177.696,09	-213.803,91	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.025.600,00	-10.245.500,00	-10.245.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.065.854,83	-8.854.000,00	-9.067.803,91	-213.803,91	-83.600,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-652.288	-417.000	-620.621	203.621
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	85.617	85.200	93.219	-8.019
=	Nettoabschreibungsaufwand	-566.671	-331.800	-527.402	195.602

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 217 Gymnasien, Kollegs							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	7.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	77.563,94	50.000,00	87.497,93	37.497,93	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	44.756,63	73.300,00	23.972,76	-49.327,24	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.291.283,61	5.170.000,00	4.721.221,90	-448.778,10	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.420.604,18	5.293.300,00	4.837.692,59	-455.607,41	---
10	Personalauszahlungen	70	-713.912,17	-726.500,00	-764.877,83	-38.377,83	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.310.656,37	-1.852.300,00	-1.378.970,32	473.329,68	-83.600,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-180.119,65	-182.800,00	-175.671,88	7.128,12	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.232.012,09	-816.200,00	-10.288.570,89	-9.472.370,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.436.700,28	-3.577.800,00	-12.608.090,92	-9.030.290,92	-83.600,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		983.903,90	1.715.500,00	-7.770.398,33	-9.485.898,33	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	6.000,00	6.000,00	47.057,64	41.057,64	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		6.000,00	6.000,00	47.057,64	41.057,64	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-541.235,35	-1.174.800,00	-365.360,02	809.439,98	-357.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-115.478,99	-44.000,00	-42.698,09	1.301,91	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-656.714,34	-1.218.800,00	-408.058,11	810.741,89	-357.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-650.714,34	-1.212.800,00	-361.000,47	851.799,53	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	94.352,68	91.600,00	101.348,71	9.748,71	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.085,18	1.000,00	21.480,53	20.480,53	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	73.537,80	60.000,00	62.528,31	2.528,31	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.226.799,93	2.286.800,00	736.101,82	-1.550.698,18	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.181,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.401.956,59	2.439.400,00	921.459,37	-1.517.940,63	---
11	Personalaufwendungen	50	-809.630,06	-758.800,00	-727.864,12	30.935,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.333.539,81	-1.918.900,00	-1.844.209,75	74.690,25	-148.800,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-637.391,44	-303.800,00	-633.662,66	-329.862,66	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-661.060,68	-871.500,00	-729.083,97	142.416,03	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.719.018,70	-2.418.900,00	-2.702.503,31	-283.603,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.160.640,69	-6.271.900,00	-6.637.323,81	-365.423,81	-148.800,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.758.684,10	-3.832.500,00	-5.715.864,44	-1.883.364,44	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.758.684,10	-3.832.500,00	-5.715.864,44	-1.883.364,44	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.865.300,00	-11.105.200,00	-11.105.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-15.623.984,10	-14.937.700,00	-16.821.064,44	-1.883.364,44	-148.800,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-637.391	-303.800	-633.663	329.863
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	27.245	26.400	36.866	-10.466
=	Nettoabschreibungsaufwand	-610.147	-277.400	-596.797	319.397

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 2182 Gemeinschaftsschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	67.107,91	65.200,00	64.482,92	-717,08	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.085,18	1.000,00	21.480,53	20.480,53	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	55.812,40	60.000,00	62.640,31	2.640,31	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.187.907,83	2.286.800,00	753.213,04	-1.533.586,96	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.313.913,32	2.413.000,00	901.816,80	-1.511.183,20	---
10	Personalauszahlungen	70	-809.630,06	-758.800,00	-727.864,12	30.935,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.351.987,24	-1.918.900,00	-1.824.776,93	94.123,07	-148.800,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-661.060,68	-871.500,00	-708.017,91	163.482,09	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.547.334,08	-2.418.900,00	-12.809.598,36	-10.390.698,36	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.370.012,06	-5.968.100,00	-16.070.257,32	-10.102.157,32	-148.800,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.056.098,74	-3.555.100,00	-15.168.440,52	-11.613.340,52	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	1.044.000,00	883.247,79	-160.752,21	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	1.044.000,00	883.247,79	-160.752,21	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-435.278,35	-1.427.100,00	-269.478,22	1.157.621,78	-662.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-829.855,18	-1.256.000,00	-849.712,34	406.287,66	-420.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-1.265.133,53	-2.683.100,00	-1.119.190,56	1.563.909,44	-1.082.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.265.133,53	-1.639.100,00	-235.942,77	1.403.157,23	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.180,00	5.200,00	6.507,88	1.307,88	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	3.936,00	100,00	1.345,00	1.245,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	15.897,11	16.000,00	21.505,41	5.505,41	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	11.818,34	3.600,00	5.303,42	1.703,42	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	134.554,08	230.000,00	197.024,18	-32.975,82	---
07	+ sonstige Erträge	45	16.020,00	0,00	4.924,00	4.924,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		187.405,53	254.900,00	236.609,89	-18.290,11	---
11	Personalaufwendungen	50	-663.128,91	-667.500,00	-680.520,15	-13.020,15	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-220.264,91	-265.500,00	-293.592,52	-28.092,52	-43.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-49.812,79	-25.000,00	-52.978,17	-27.978,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-284.862,03	-346.100,00	-304.753,06	41.346,94	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.449.365,66	-1.070.000,00	-791.396,34	278.603,66	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.667.434,30	-2.374.100,00	-2.123.240,24	250.859,76	-43.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.480.028,77	-2.119.200,00	-1.886.630,35	232.569,65	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.480.028,77	-2.119.200,00	-1.886.630,35	232.569,65	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.671.600,00	-1.718.700,00	-1.718.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.151.628,77	-3.837.900,00	-3.605.330,35	232.569,65	-43.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-49.813	-25.000	-52.558	27.558
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.180	5.200	6.508	-1.308
=	Nettoabschreibungsaufwand	-44.633	-19.800	-46.050	26.250

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	3.936,00	100,00	1.345,00	1.245,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	14.207,07	16.000,00	19.328,41	3.328,41	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	12.448,34	3.600,00	5.303,42	1.703,42	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	189.446,10	230.000,00	182.144,41	-47.855,59	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		220.037,51	249.700,00	208.121,24	-41.578,76	---
10	Personalauszahlungen	70	-663.128,91	-667.500,00	-680.520,15	-13.020,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-220.840,47	-265.500,00	-295.332,98	-29.832,98	-43.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-284.862,03	-346.100,00	-304.753,06	41.346,94	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.240.956,03	-1.070.000,00	-2.649.363,58	-1.579.363,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.409.787,44	-2.349.100,00	-3.929.969,77	-1.580.869,77	-43.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.189.749,93	-2.099.400,00	-3.721.848,53	-1.622.448,53	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	300,00	0,00	7.557,88	7.557,88	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		300,00	0,00	7.557,88	7.557,88	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-51.296,60	-155.000,00	-46.457,18	108.542,82	-46.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-16.000,00	0,00	16.000,00	-77.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-51.296,60	-171.000,00	-46.457,18	124.542,82	-124.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-50.996,60	-171.000,00	-38.899,30	132.100,70	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3,00	0,00	51,74	51,74	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	5.712,00	100,00	3.336,00	3.236,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	6.738,10	13.000,00	8.008,90	-4.991,10	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	104,63	300,00	432,00	132,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	138.536,65	90.000,00	131.405,95	41.405,95	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.901,00	4.600,00	6.172,00	1.572,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		163.995,38	108.000,00	149.406,59	41.406,59	---
11	Personalaufwendungen	50	-577.548,89	-604.900,00	-568.325,32	36.574,68	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-99.516,75	-161.600,00	-101.476,88	60.123,12	-3.400,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-34.831,47	-17.800,00	-35.765,41	-17.965,41	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-159.501,69	-187.600,00	-150.546,27	37.053,73	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-38.503,18	-13.500,00	-3.953,04	9.546,96	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-909.901,98	-985.400,00	-860.066,92	125.333,08	-3.400,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-745.906,60	-877.400,00	-710.660,33	166.739,67	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-745.906,60	-877.400,00	-710.660,33	166.739,67	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-562.400,00	-582.900,00	-582.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.308.306,60	-1.460.300,00	-1.293.560,33	166.739,67	-3.400,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-34.015	-17.800	-35.765	17.965
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3	0	52	-52
=	Nettoabschreibungsaufwand	-34.012	-17.800	-35.714	17.914

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 2212 Förderzentren mit Grundschulteil							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	5.712,00	100,00	3.336,00	3.236,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.457,57	13.000,00	8.741,53	-4.258,47	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	104,63	300,00	432,00	132,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	106.570,00	90.000,00	142.765,05	52.765,05	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		118.844,20	103.400,00	155.274,58	51.874,58	---
10	Personalauszahlungen	70	-575.864,89	-604.900,00	-568.325,32	36.574,68	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-99.755,90	-161.600,00	-97.664,86	63.935,14	-3.400,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-159.501,69	-187.600,00	-150.546,27	37.053,73	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-36.178,93	-13.500,00	-586.831,93	-573.331,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-871.301,41	-967.600,00	-1.403.368,38	-435.768,38	-3.400,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-752.457,21	-864.200,00	-1.248.093,80	-383.893,80	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	257,74	257,74	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	257,74	257,74	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-24.223,75	-66.100,00	-33.093,14	33.006,86	-41.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	-22.600,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-24.223,75	-70.100,00	-33.093,14	37.006,86	-63.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-24.223,75	-70.100,00	-32.835,40	37.264,60	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	322.463,08	527.000,00	886.094,38	359.094,38	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.844.498,02	5.024.300,00	5.166.589,58	142.289,58	---
07	+ sonstige Erträge	45	43.300,56	0,00	221.240,86	221.240,86	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		6.210.261,66	5.551.400,00	6.273.924,82	722.524,82	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-430.154,69	-123.300,00	-132.074,00	-8.774,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.208.333,02	-2.235.600,00	-2.835.949,11	-600.349,11	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.966.668,67	-20.259.100,00	-19.395.175,27	863.924,73	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.010.995,84	-1.950.100,00	-1.765.588,63	184.511,37	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-24.616.152,22	-24.568.100,00	-24.128.787,01	439.312,99	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-18.405.890,56	-19.016.700,00	-17.854.862,19	1.161.837,81	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	724,27	724,27	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	724,27	724,27	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-18.405.890,56	-19.016.700,00	-17.854.137,92	1.162.562,08	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-395.800,00	-423.600,00	-423.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-18.801.690,56	-19.440.300,00	-18.277.737,92	1.162.562,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.208.333	-2.235.600	-2.835.949	600.349
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	43.301	0	126.481	-126.481
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.165.032	-2.235.600	-2.709.468	473.868

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 231 Berufsfach- und Fachschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	784.849,32	527.000,00	939.989,90	412.989,90	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.711.144,53	5.024.300,00	2.644.647,18	-2.379.652,82	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	724,27	724,27	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.495.993,85	5.551.400,00	3.585.361,35	-1.966.038,65	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-426.829,28	-123.300,00	-135.068,66	-11.768,66	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.513.995,22	-20.259.100,00	-19.640.012,10	619.087,90	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.008.947,50	-1.950.100,00	-2.641.041,46	-690.941,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-20.949.772,00	-22.332.500,00	-22.416.122,22	-83.622,22	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-11.453.778,15	-16.781.100,00	-18.830.760,87	-2.049.660,87	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	542.478,56	3.410.200,00	970.768,63	-2.439.431,37	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		542.478,56	3.410.200,00	970.768,63	-2.439.431,37	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-4.450.450,02	-4.620.900,00	-3.051.840,11	1.569.059,89	-1.099.600,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-23.365,70	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-7.207,08	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-4.481.022,80	-4.620.900,00	-3.051.840,11	1.569.059,89	-1.099.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.938.544,24	-1.210.700,00	-2.081.071,48	-870.371,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 241 Schülerbeförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	953.006,10	950.000,00	854.795,50	-95.204,50	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		953.006,10	950.000,00	854.795,50	-95.204,50	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.213.591,20	-1.700.000,00	-1.551.698,66	148.301,34	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.213.591,20	-1.700.000,00	-1.551.698,66	148.301,34	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-260.585,10	-750.000,00	-696.903,16	53.096,84	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-260.585,10	-750.000,00	-696.903,16	53.096,84	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-260.585,10	-750.000,00	-696.903,16	53.096,84	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 241 Schülerbeförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	953.006,10	950.000,00	854.795,50	-95.204,50	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		953.006,10	950.000,00	854.795,50	-95.204,50	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.238.178,32	-1.700.000,00	-1.461.431,47	238.568,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.238.178,32	-1.700.000,00	-1.461.431,47	238.568,53	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-285.172,22	-750.000,00	-606.635,97	143.364,03	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	3.078,64	3.078,64	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	3.078,64	3.078,64	---
11	Personalaufwendungen	50	-337.445,57	-286.500,00	-278.263,92	8.236,08	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-900,00	-26.049,13	-25.149,13	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-32.988,72	-30.900,00	-27.474,99	3.425,01	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-370.434,29	-319.500,00	-331.788,04	-12.288,04	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-370.434,29	-319.500,00	-328.709,40	-9.209,40	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-370.434,29	-319.500,00	-328.709,40	-9.209,40	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.200,00	-9.400,00	-9.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-379.634,29	-328.900,00	-338.109,40	-9.209,40	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 242 Fördermaßnahmen für Schüler							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-337.445,57	-282.000,00	-261.152,44	20.847,56	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-600,00	-24.744,11	-24.144,11	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-33.248,49	-30.900,00	-36.874,99	-5.974,99	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-370.694,06	-314.700,00	-322.771,54	-8.071,54	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-370.694,06	-314.700,00	-322.771,54	-8.071,54	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	105.980,58	0,00	633.612,52	633.612,52	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	13,55	300,00	177,50	-122,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	218.772,44	353.700,00	229.340,53	-124.359,47	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	477.479,87	300.000,00	881.465,81	581.465,81	---
07	+ sonstige Erträge	45	134.834,15	81.100,00	81.597,50	497,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		937.080,59	735.100,00	1.826.193,86	1.091.093,86	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.260.229,28	-3.567.500,00	-3.428.381,04	139.118,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-820.630,26	-1.037.100,00	-773.845,83	263.254,17	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-439.868,86	-564.700,00	-605.849,14	-41.149,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-379.181,31	-58.200,00	-891.232,21	-833.032,21	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-23.700,00	0,00	23.700,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.452.305,34	-1.553.600,00	-1.525.691,41	27.908,59	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.352.215,05	-6.804.800,00	-7.224.999,63	-420.199,63	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.415.134,46	-6.069.700,00	-5.398.805,77	670.894,23	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.415.134,46	-6.069.700,00	-5.398.805,77	670.894,23	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-864.700,00	-879.700,00	-879.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-6.279.834,46	-6.949.400,00	-6.278.505,77	670.894,23	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-379.181	-58.200	-891.100	832.900
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	105.981	0	633.613	-633.613
=	Nettoabschreibungsaufwand	-273.201	-58.200	-257.487	199.287

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 243 Sonstige schulische Aufgaben							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	21,10	300,00	169,95	-130,05	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	216.716,03	353.700,00	224.139,94	-129.560,06	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	477.657,45	300.000,00	841.231,14	541.231,14	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		694.394,58	654.000,00	1.065.541,03	411.541,03	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.906.301,51	-3.081.000,00	-2.971.301,81	109.698,19	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-784.650,08	-1.007.600,00	-744.361,84	263.238,16	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-319.240,95	-564.700,00	-735.640,40	-170.940,40	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-23.700,00	0,00	23.700,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.455.646,00	-1.553.600,00	-2.394.556,09	-840.956,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.465.838,54	-6.230.600,00	-6.845.860,14	-615.260,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.771.443,96	-5.576.600,00	-5.780.319,11	-203.719,11	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.078.499,58	5.413.500,00	2.051.583,42	-3.361.916,58	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		1.078.499,58	5.413.500,00	2.051.583,42	-3.361.916,58	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-1.716.649,00	-7.396.800,00	-2.498.035,78	4.898.764,22	-2.717.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-488.688,18	0,00	-2.477.665,55	-2.477.665,55	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-2.218.337,18	-7.396.800,00	-4.975.701,33	2.421.098,67	-2.717.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.139.837,60	-1.983.300,00	-2.924.117,91	-940.817,91	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.676.693,89	2.529.000,00	2.957.223,74	428.223,74	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	-228,71	-228,71	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	204.912,47	182.000,00	162.572,96	-19.427,04	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.790.616,66	1.846.300,00	1.663.575,07	-182.724,93	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	134.327,12	70.500,00	84.223,03	13.723,03	---
07	+ sonstige Erträge	45	180.629,60	30.400,00	242.607,95	212.207,95	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.987.179,74	4.658.200,00	5.109.974,04	451.774,04	---
11	Personalaufwendungen	50	-11.134.915,62	-11.579.400,00	-11.318.716,84	260.683,16	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-212.503,30	-202.100,00	-216.659,07	-14.559,07	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.569.862,18	-3.898.100,00	-2.874.595,96	1.023.504,04	-420.200,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-114.878,19	-99.400,00	-139.227,88	-39.827,88	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-19.862.791,86	-20.823.600,00	-20.359.838,30	463.761,70	-250.000,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-504.590,49	-574.000,00	-625.812,37	-51.812,37	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-34.399.541,64	-37.176.600,00	-35.534.850,42	1.641.749,58	-670.200,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-29.412.361,90	-32.518.400,00	-30.424.876,38	2.093.523,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	1.610,69	1.610,69	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	1.610,69	1.610,69	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-29.412.361,90	-32.518.400,00	-30.423.265,69	2.095.134,31	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.768.200,00	-4.209.400,00	-4.209.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-33.180.561,90	-36.727.800,00	-34.632.665,69	2.095.134,31	-670.200,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-114.636	-99.400	-139.199	39.799
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	23.784	23.800	25.176	-1.376
=	Nettoabschreibungsaufwand	-90.852	-75.600	-114.023	38.423

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 25-28 Kultur und Wissenschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.738.910,07	2.505.200,00	2.932.047,78	426.847,78	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	209.358,27	182.000,00	163.885,40	-18.114,60	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.657.540,17	1.846.300,00	1.584.718,52	-261.581,48	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	133.487,12	70.500,00	84.223,03	13.723,03	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	1.610,69	1.610,69	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.739.295,63	4.604.000,00	4.766.485,42	162.485,42	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.931.026,48	-11.361.000,00	-11.054.722,22	306.277,78	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-203.363,74	-194.100,00	-208.429,47	-14.329,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.505.931,22	-3.898.100,00	-3.020.603,58	877.496,42	-420.200,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-19.811.813,18	-20.823.600,00	-20.419.471,98	404.128,02	-250.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-377.576,18	-574.000,00	-4.517.519,49	-3.943.519,49	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-33.829.710,80	-36.850.800,00	-39.220.746,74	-2.369.946,74	-670.200,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-29.090.415,17	-32.246.800,00	-34.454.261,32	-2.207.461,32	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	21.952,20	0,00	66.368,46	66.368,46	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		21.952,20	0,00	66.368,46	66.368,46	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-35.307,52	-35.307,52	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-189.937,72	-1.173.500,00	-374.810,42	798.689,58	-816.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-189.937,72	-1.173.500,00	-410.117,94	763.382,06	-816.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-167.985,52	-1.173.500,00	-343.749,48	829.750,52	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 251 Wissenschaft und Forschung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	77.291,60	301.400,00	146.115,59	-155.284,41	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	-228,71	-228,71	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	11.521,39	12.000,00	15.965,80	3.965,80	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	18.211,81	46.800,00	20.896,13	-25.903,87	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	8.554,83	0,00	4.310,50	4.310,50	---
07	+ sonstige Erträge	45	151.448,81	7.400,00	78.422,81	71.022,81	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		267.028,44	367.600,00	265.482,12	-102.117,88	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.048.358,25	-2.265.000,00	-2.224.342,29	40.657,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-104.393,97	-100.400,00	-108.104,58	-7.704,58	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-867.427,43	-899.300,00	-777.799,20	121.500,80	-35.000,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-55.865,23	-53.300,00	-62.748,49	-9.448,49	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-27.600,00	-252.000,00	-138.690,00	113.310,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-277.285,05	-271.400,00	-115.023,80	156.376,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.380.929,93	-3.841.400,00	-3.426.708,36	414.691,64	-35.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.113.901,49	-3.473.800,00	-3.161.226,24	312.573,76	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.113.901,49	-3.473.800,00	-3.161.226,24	312.573,76	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-982.100,00	-1.002.100,00	-1.002.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.096.001,49	-4.475.900,00	-4.163.326,24	312.573,76	-35.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-55.853	-53.300	-62.720	9.420
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	16.845	17.400	15.485	1.915
=	Nettoabschreibungsaufwand	-39.008	-35.900	-47.235	11.335

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 251 Wissenschaft und Forschung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	106.446,60	284.000,00	130.630,59	-153.369,41	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	12.486,44	12.000,00	14.800,95	2.800,95	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	18.235,71	46.800,00	20.895,23	-25.904,77	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	8.554,83	0,00	4.310,50	4.310,50	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		145.723,58	342.800,00	170.637,27	-172.162,73	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.999.760,67	-2.200.600,00	-2.161.930,49	38.669,51	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-99.799,61	-96.300,00	-103.900,74	-7.600,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-869.395,84	-899.300,00	-804.372,63	94.927,37	-35.000,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.600,00	-252.000,00	-138.690,00	113.310,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-144.383,26	-271.400,00	-1.096.541,36	-825.141,36	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.131.939,38	-3.719.600,00	-4.305.435,22	-585.835,22	-35.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.986.215,80	-3.376.800,00	-4.134.797,95	-757.997,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	11.727,38	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		11.727,38	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-100.523,82	-490.600,00	-127.235,47	363.364,53	-367.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-100.523,82	-490.600,00	-127.235,47	363.364,53	-367.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-88.796,44	-490.600,00	-127.235,47	363.364,53	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 261 Theater

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	17,95	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		17,95	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.401,40	-7.000,00	-7.031,96	-31,96	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.083.100,00	-18.340.600,00	-18.323.520,00	17.080,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-0,21	0,00	-1.016,67	-1.016,67	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-18.114.501,61	-18.347.600,00	-18.331.568,63	16.031,37	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-18.114.483,66	-18.347.600,00	-18.331.568,63	16.031,37	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-18.114.483,66	-18.347.600,00	-18.331.568,63	16.031,37	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-18.114.483,66	-18.347.600,00	-18.331.568,63	16.031,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 261 Theater							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	17,95	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		17,95	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.401,40	-7.000,00	-7.031,96	-31,96	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.083.100,00	-18.340.600,00	-18.323.520,00	17.080,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-0,21	0,00	-1.016,67	-1.016,67	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.114.501,61	-18.347.600,00	-18.331.568,63	16.031,37	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-18.114.483,66	-18.347.600,00	-18.331.568,63	16.031,37	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 263 Musikschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	75.780,34	59.600,00	60.927,00	1.327,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	716.145,09	614.200,00	644.000,38	29.800,38	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	5.604,70	5.604,70	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		791.925,43	674.300,00	710.532,08	36.232,08	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.227.318,27	-1.185.900,00	-1.218.176,48	-32.276,48	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-99.468,41	-320.300,00	-105.080,22	215.219,78	-158.800,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-31.397,24	-25.900,00	-33.597,00	-7.697,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.570,07	-13.600,00	-29.468,78	-15.868,78	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.367.753,99	-1.545.700,00	-1.386.322,48	159.377,52	-158.800,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-575.828,56	-871.400,00	-675.790,40	195.609,60	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-575.828,56	-871.400,00	-675.790,40	195.609,60	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-274.500,00	-316.400,00	-316.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-850.328,56	-1.187.800,00	-992.190,40	195.609,60	-158.800,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-31.397	-25.900	-33.597	7.697
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.635	1.600	1.115	485
=	Nettoabschreibungsaufwand	-29.762	-24.300	-32.482	8.182

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 263 Musikschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	74.145,34	58.000,00	59.812,00	1.812,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	705.860,54	614.200,00	654.963,29	40.763,29	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	500,00	0,00	-500,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		780.005,88	672.700,00	714.775,29	42.075,29	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.225.673,85	-1.185.900,00	-1.217.808,69	-31.908,69	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-100.076,38	-320.300,00	-105.662,85	214.637,15	-158.800,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9.922,93	-13.600,00	-332.752,70	-319.152,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.335.673,16	-1.519.800,00	-1.656.224,24	-136.424,24	-158.800,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-555.667,28	-847.100,00	-941.448,95	-94.348,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-30.801,55	-21.000,00	-21.634,20	-634,20	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-30.801,55	-21.000,00	-21.634,20	-634,20	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-30.801,55	-21.000,00	-21.634,20	-634,20	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 271 Volkshochschulen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.077.316,85	1.398.500,00	2.015.511,34	617.011,34	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	352,86	0,00	4.041,17	4.041,17	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	983.467,90	1.070.300,00	948.446,26	-121.853,74	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	88.668,60	70.000,00	41.910,88	-28.089,12	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.136,59	14.600,00	55.310,07	40.710,07	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.152.942,80	2.553.400,00	3.065.219,72	511.819,72	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.470.250,80	-3.731.200,00	-3.595.060,92	136.139,08	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-20.764,56	-22.700,00	-23.401,18	-701,18	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-447.327,44	-635.600,00	-397.741,59	237.858,41	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-11.722,46	-9.300,00	-16.212,40	-6.912,40	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-152.581,73	-176.300,00	-127.265,17	49.034,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.104.746,99	-4.575.100,00	-4.159.681,26	415.418,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-951.804,19	-2.021.700,00	-1.094.461,54	927.238,46	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-951.804,19	-2.021.700,00	-1.094.461,54	927.238,46	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-836.900,00	-857.100,00	-857.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.788.704,19	-2.878.800,00	-1.951.561,54	927.238,46	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-11.722	-9.300	-16.212	6.912
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.493	1.500	3.136	-1.636
=	Nettoabschreibungsaufwand	-10.229	-7.800	-13.076	5.276

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 271 Volkshochschulen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.115.823,85	1.397.000,00	2.012.375,38	615.375,38	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	352,86	0,00	4.041,17	4.041,17	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	859.468,56	1.070.300,00	860.541,00	-209.759,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	87.828,60	70.000,00	41.910,88	-28.089,12	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.063.473,87	2.537.300,00	2.918.868,43	381.568,43	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.398.268,56	-3.682.700,00	-3.518.532,13	164.167,87	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-19.938,67	-21.900,00	-22.567,29	-667,29	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-438.703,02	-635.600,00	-432.978,54	202.621,46	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-155.659,66	-176.300,00	-974.903,70	-798.603,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.014.669,91	-4.516.500,00	-4.948.981,66	-432.481,66	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-951.196,04	-1.979.200,00	-2.030.113,23	-50.913,23	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	23.452,46	23.452,46	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	23.452,46	23.452,46	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-20.297,84	-29.500,00	-54.046,06	-24.546,06	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-20.297,84	-29.500,00	-54.046,06	-24.546,06	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-20.297,84	-29.500,00	-30.593,60	-1.093,60	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 272 Büchereien

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	315.722,38	321.400,00	325.053,67	3.653,67	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	193.038,22	170.000,00	142.565,99	-27.434,01	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	26.038,10	25.000,00	17.474,03	-7.525,97	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	539,18	0,00	1.668,20	1.668,20	---
07	+ sonstige Erträge	45	11.953,00	2.600,00	79.734,99	77.134,99	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		547.290,88	519.000,00	566.496,88	47.496,88	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.303.495,12	-3.237.700,00	-3.160.417,22	77.282,78	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-559.328,97	-811.200,00	-690.692,03	120.507,97	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.228,26	-6.000,00	-19.112,47	-13.112,47	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-58.856,08	-63.100,00	-321.363,43	-258.263,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.976.908,43	-4.163.000,00	-4.236.585,15	-73.585,15	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.429.617,55	-3.644.000,00	-3.670.088,27	-26.088,27	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.429.617,55	-3.644.000,00	-3.670.088,27	-26.088,27	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.086.000,00	-1.370.600,00	-1.370.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.515.617,55	-5.014.600,00	-5.040.688,27	-26.088,27	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.998	-6.000	-19.112	13.112
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.811	3.300	5.440	-2.140
=	Nettoabschreibungsaufwand	-6.187	-2.700	-13.672	10.972

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 272 Büchereien							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	311.911,56	318.100,00	319.613,67	1.513,67	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	196.518,97	170.000,00	145.043,28	-24.956,72	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	27.883,00	25.000,00	15.560,73	-9.439,27	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	539,18	0,00	1.668,20	1.668,20	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		536.852,71	513.100,00	481.885,88	-31.214,12	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.259.510,90	-3.180.600,00	-3.086.600,36	93.999,64	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-552.216,44	-811.200,00	-715.452,40	95.747,60	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-45.000,00	-90.000,00	-45.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-59.738,32	-63.100,00	-1.423.520,08	-1.360.420,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.871.465,66	-4.099.900,00	-5.315.572,84	-1.215.672,84	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.334.612,95	-3.586.800,00	-4.833.686,96	-1.246.886,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	10.224,82	0,00	42.916,00	42.916,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		10.224,82	0,00	42.916,00	42.916,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-27.183,39	-62.000,00	-91.530,12	-29.530,12	-40.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-27.183,39	-62.000,00	-91.530,12	-29.530,12	-40.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-16.958,57	-62.000,00	-48.614,12	13.385,88	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	130.564,77	448.100,00	409.616,14	-38.483,86	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	46.753,76	90.000,00	32.758,27	-57.241,73	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	36.564,51	0,00	36.333,45	36.333,45	---
07	+ sonstige Erträge	45	14.091,20	5.800,00	23.535,38	17.735,38	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		227.974,24	543.900,00	502.243,24	-41.656,76	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.079.091,78	-1.152.600,00	-1.113.687,97	38.912,03	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-87.344,77	-79.000,00	-85.153,31	-6.153,31	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-571.309,93	-1.231.700,00	-903.282,92	328.417,08	-226.400,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.665,00	-4.900,00	-7.557,52	-2.657,52	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.704.991,86	-2.186.000,00	-1.852.628,30	333.371,70	-250.000,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.297,35	-49.600,00	-31.674,52	17.925,48	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.454.700,69	-4.703.800,00	-3.993.984,54	709.815,46	-476.400,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.226.726,45	-4.159.900,00	-3.491.741,30	668.158,70	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	1.610,69	1.610,69	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	1.610,69	1.610,69	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.226.726,45	-4.159.900,00	-3.490.130,61	669.769,39	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-588.700,00	-663.200,00	-663.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.815.426,45	-4.823.100,00	-4.153.330,61	669.769,39	-476.400,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.665	-4.900	-7.558	2.658
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-5.665	-4.900	-7.558	2.658

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	130.564,77	448.100,00	409.616,14	-38.483,86	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	46.092,36	90.000,00	32.758,27	-57.241,73	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	36.564,51	0,00	36.333,45	36.333,45	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	1.610,69	1.610,69	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		213.221,64	538.100,00	480.318,55	-57.781,45	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.041.411,10	-1.104.200,00	-1.062.818,59	41.381,41	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-83.625,46	-75.900,00	-81.961,44	-6.061,44	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-520.539,54	-1.231.700,00	-962.137,16	269.562,84	-226.400,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.708.013,18	-2.186.000,00	-1.867.261,98	318.738,02	-250.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-7.871,80	-49.600,00	-688.784,98	-639.184,98	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.361.461,08	-4.647.400,00	-4.662.964,15	-15.564,15	-476.400,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.148.239,44	-4.109.300,00	-4.182.645,60	-73.345,60	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-35.307,52	-35.307,52	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-11.131,12	-570.400,00	-80.364,57	490.035,43	-409.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-11.131,12	-570.400,00	-115.672,09	454.727,91	-409.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-11.131,12	-570.400,00	-115.672,09	454.727,91	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 31-35 Soziale Hilfen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	62.397.585,63	60.592.100,00	61.233.406,74	641.306,74	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	7.762.551,68	6.018.900,00	8.041.534,29	2.022.634,29	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.201.479,06	6.806.400,00	6.478.981,74	-327.418,26	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	159.307.644,97	167.389.600,00	175.241.151,73	7.851.551,73	---
07	+ sonstige Erträge	45	831.889,20	449.700,00	1.226.938,09	777.238,09	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		235.503.550,54	241.259.200,00	252.224.412,59	10.965.212,59	---
11	Personalaufwendungen	50	-31.661.631,64	-33.863.000,00	-33.719.801,86	143.198,14	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-4.647.812,92	-4.651.400,00	-4.601.924,51	49.475,49	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.845.942,87	-5.291.700,00	-5.164.687,99	127.012,01	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-565.970,94	-421.100,00	-559.744,20	-138.644,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-205.020.053,43	-214.990.700,00	-217.167.373,33	-2.176.673,33	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-99.873.094,53	-98.779.700,00	-97.702.756,52	1.076.943,48	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-345.614.506,33	-357.997.600,00	-358.916.288,41	-918.688,41	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-110.110.955,79	-116.738.400,00	-106.691.875,82	10.046.524,18	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-110.110.955,79	-116.738.400,00	-106.691.875,82	10.046.524,18	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.164.600,00	-7.122.800,00	-7.122.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-117.275.555,79	-123.861.200,00	-113.814.675,82	10.046.524,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-460.888	-421.100	-480.659	59.559
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.345	5.300	7.027	-1.727
=	Nettoabschreibungsaufwand	-455.543	-415.800	-473.632	57.832

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 31-35 Soziale Hilfen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	62.535.177,83	60.590.700,00	60.861.058,06	270.358,06	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	7.698.497,92	6.018.900,00	8.046.974,89	2.028.074,89	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	5.064.659,73	6.806.400,00	6.339.385,95	-467.014,05	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	158.578.311,11	167.389.600,00	176.583.805,55	9.194.205,55	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.283,00	0,00	450,00	450,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		233.880.329,59	240.808.100,00	251.834.074,45	11.025.974,45	---
10	Personalauszahlungen	70	-29.550.793,02	-31.092.600,00	-30.995.370,21	97.229,79	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-4.445.486,81	-4.478.500,00	-4.427.906,71	50.593,29	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.108.485,75	-5.291.700,00	-5.067.367,34	224.332,66	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-208.613.329,83	-214.990.700,00	-214.005.632,43	985.067,57	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-100.715.250,59	-98.779.700,00	-103.646.381,63	-4.866.681,63	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-347.433.346,00	-354.633.200,00	-358.142.658,32	-3.509.458,32	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-113.553.016,41	-113.825.100,00	-106.308.583,87	7.516.516,13	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-53.456,55	-158.400,00	-5.836,33	152.563,67	-191.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-53.456,55	-158.400,00	-5.836,33	152.563,67	-191.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-53.456,55	-158.400,00	-5.836,33	152.563,67	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	791.206,76	542.200,00	725.245,10	183.045,10	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	164,00	164,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	33.731,91	25.000,00	0,00	-25.000,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	17.871,89	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		842.810,56	567.200,00	725.409,10	158.209,10	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-97.343,28	0,00	-1.154,66	-1.154,66	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-9.393.000,42	-10.137.600,00	-9.199.884,62	937.715,38	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.336,25	-1.000,00	-1.312,92	-312,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.493.679,95	-10.138.600,00	-9.202.352,20	936.247,80	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.650.869,39	-9.571.400,00	-8.476.943,10	1.094.456,90	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.650.869,39	-9.571.400,00	-8.476.943,10	1.094.456,90	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-8.650.869,39	-9.571.400,00	-8.476.943,10	1.094.456,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	858.605,55	542.200,00	750.438,56	208.238,56	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	164,00	164,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	33.731,91	25.000,00	0,00	-25.000,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		892.337,46	567.200,00	750.602,56	183.402,56	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-11.669.030,29	-10.137.600,00	-9.547.466,87	590.133,13	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.680,00	-1.000,00	-720,00	280,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.671.710,29	-10.138.600,00	-9.548.186,87	590.413,13	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-10.779.372,83	-9.571.400,00	-8.797.584,31	773.815,69	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.011.072,19	1.059.000,00	1.204.258,41	145.258,41	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	396,18	396,18	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.011.072,19	1.059.000,00	1.204.654,59	145.654,59	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-561,36	0,00	-396,18	-396,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-17.491.625,14	-18.778.200,00	-17.763.949,65	1.014.250,35	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.984,20	-3.000,00	-1.365,12	1.634,88	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-17.495.170,70	-18.781.200,00	-17.765.710,95	1.015.489,05	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-16.484.098,51	-17.722.200,00	-16.561.056,36	1.161.143,64	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-16.484.098,51	-17.722.200,00	-16.561.056,36	1.161.143,64	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-16.484.098,51	-17.722.200,00	-16.561.056,36	1.161.143,64	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	970.695,71	1.059.000,00	1.204.911,50	145.911,50	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		970.695,71	1.059.000,00	1.204.911,50	145.911,50	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-17.491.405,13	-18.778.200,00	-17.761.378,69	1.016.821,31	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.537,55	-3.000,00	-1.365,12	1.634,88	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.494.942,68	-18.781.200,00	-17.762.743,81	1.018.456,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-16.524.246,97	-17.722.200,00	-16.557.832,31	1.164.367,69	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	-13.290,74	0,00	-3.670,33	-3.670,33	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	1.950,16	1.950,16	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		-13.290,74	0,00	-1.720,17	-1.720,17	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.246,21	0,00	-5.141,29	-5.141,29	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	-1.950,16	-1.950,16	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.246,21	0,00	-7.091,45	-7.091,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-14.536,95	0,00	-8.811,62	-8.811,62	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-14.536,95	0,00	-8.811,62	-8.811,62	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-14.536,95	0,00	-8.811,62	-8.811,62	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	16.854,16	0,00	9.857,61	9.857,61	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	-653,86	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		16.200,30	0,00	9.857,61	9.857,61	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	32.859,05	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		32.859,05	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		49.059,35	0,00	9.857,61	9.857,61	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	-300,00	12.300,00	17.103,66	4.803,66	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	47.600,51	0,00	32.491,25	32.491,25	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		47.300,51	12.300,00	49.594,91	37.294,91	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.569.704,54	-4.290.800,00	-4.374.857,77	-84.057,77	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.569.704,54	-4.290.800,00	-4.374.857,77	-84.057,77	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.522.404,03	-4.278.500,00	-4.325.262,86	-46.762,86	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.522.404,03	-4.278.500,00	-4.325.262,86	-46.762,86	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.522.404,03	-4.278.500,00	-4.325.262,86	-46.762,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3114 Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	480,00	12.300,00	27.925,24	15.625,24	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	47.600,51	0,00	32.491,25	32.491,25	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		48.080,51	12.300,00	60.416,49	48.116,49	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.646.451,11	-4.290.800,00	-3.985.621,78	305.178,22	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.646.451,11	-4.290.800,00	-3.985.621,78	305.178,22	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.598.370,60	-4.278.500,00	-3.925.205,29	353.294,71	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3115 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	10.990,37	22.000,00	26.371,87	4.371,87	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		10.990,37	22.000,00	26.371,87	4.371,87	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.057.811,81	-1.505.900,00	-1.665.887,87	-159.987,87	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-99,46	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.057.911,27	-1.505.900,00	-1.665.887,87	-159.987,87	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.046.920,90	-1.483.900,00	-1.639.516,00	-155.616,00	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.046.920,90	-1.483.900,00	-1.639.516,00	-155.616,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.046.920,90	-1.483.900,00	-1.639.516,00	-155.616,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3115 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	13.795,48	22.000,00	25.655,59	3.655,59	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.795,48	22.000,00	25.655,59	3.655,59	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.066.648,73	-1.505.900,00	-1.667.124,35	-161.224,35	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-99,46	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.066.748,19	-1.505.900,00	-1.667.124,35	-161.224,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.052.952,71	-1.483.900,00	-1.641.468,76	-157.568,76	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	959.302,22	390.000,00	806.883,47	416.883,47	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	45.731.761,12	47.281.600,00	50.566.651,64	3.285.051,64	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		46.691.063,34	47.671.600,00	51.373.535,11	3.701.935,11	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.358,44	0,00	-1.015,32	-1.015,32	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-46.728.494,52	-47.671.600,00	-51.306.156,42	-3.634.556,42	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-46.732.852,96	-47.671.600,00	-51.307.171,74	-3.635.571,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-41.789,62	0,00	66.363,37	66.363,37	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-41.789,62	0,00	66.363,37	66.363,37	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-41.789,62	0,00	66.363,37	66.363,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	951.102,33	390.000,00	814.384,19	424.384,19	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	44.538.794,95	47.281.600,00	48.840.010,27	1.558.410,27	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		45.489.897,28	47.671.600,00	49.654.394,46	1.982.794,46	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-46.748.468,67	-47.671.600,00	-51.306.170,67	-3.634.570,67	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-46.748.468,67	-47.671.600,00	-51.306.170,67	-3.634.570,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.258.571,39	0,00	-1.651.776,21	-1.651.776,21	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	17.408.514,06	17.930.000,00	18.382.734,88	452.734,88	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		17.408.514,06	17.930.000,00	18.382.734,88	452.734,88	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		17.408.514,06	17.920.000,00	18.382.734,88	462.734,88	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		17.408.514,06	17.920.000,00	18.382.734,88	462.734,88	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		17.408.514,06	17.920.000,00	18.382.734,88	462.734,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3117 Ausgleichs- und Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und sonstige Erstattungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	17.408.514,06	17.930.000,00	18.382.734,88	452.734,88	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		17.408.514,06	17.930.000,00	18.382.734,88	452.734,88	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		17.408.514,06	17.920.000,00	18.382.734,88	462.734,88	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	415.447,30	190.000,00	382.531,98	192.531,98	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	41,56	41,56	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.712.659,56	0,00	28.319,70	28.319,70	---
07	+ sonstige Erträge	45	434.857,66	167.700,00	330.839,91	163.139,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.562.964,52	357.700,00	741.733,15	384.033,15	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.183.393,35	-9.164.600,00	-9.052.245,24	112.354,76	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-2.652.906,84	-2.265.600,00	-2.288.369,21	-22.769,21	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-264.230,65	-407.000,00	-319.118,81	87.881,19	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.455,78	-5.000,00	-10.347,21	-5.347,21	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	-511,73	-511,73	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-138.415,33	-140.100,00	-203.332,84	-63.232,84	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-12.246.401,95	-11.982.300,00	-11.873.925,04	108.374,96	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-9.683.437,43	-11.624.600,00	-11.132.191,89	492.408,11	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-9.683.437,43	-11.624.600,00	-11.132.191,89	492.408,11	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.207.400,00	-981.900,00	-981.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-10.890.837,43	-12.606.500,00	-12.114.091,89	492.408,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.456	-5.000	-10.347	5.347
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.456	-5.000	-10.347	5.347

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	415.447,30	190.000,00	382.531,98	192.531,98	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	41,56	41,56	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.723.169,40	0,00	17.809,86	17.809,86	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	1.283,00	0,00	450,00	450,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.139.899,70	190.000,00	400.833,40	210.833,40	---
10	Personalauszahlungen	70	-7.986.020,07	-7.808.800,00	-7.715.557,68	93.242,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-2.539.938,82	-2.180.500,00	-2.202.144,82	-21.644,82	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-263.023,54	-407.000,00	-322.389,25	84.610,75	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	-511,73	-511,73	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-138.580,36	-140.100,00	-1.106.651,12	-966.551,12	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.927.562,79	-10.536.400,00	-11.347.254,60	-810.854,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-8.787.663,09	-10.346.400,00	-10.946.421,20	-600.021,20	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-29.538,87	-24.500,00	-5.176,43	19.323,57	-11.700,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-29.538,87	-24.500,00	-5.176,43	19.323,57	-11.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-29.538,87	-24.500,00	-5.176,43	19.323,57	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	55.591.108,59	53.920.000,00	53.821.689,88	-98.310,12	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.407.774,70	1.300.000,00	1.306.774,73	6.774,73	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		56.998.883,29	55.220.000,00	55.128.464,61	-91.535,39	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-88.514.460,35	-89.318.500,00	-88.198.987,76	1.119.512,24	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-88.514.460,35	-89.318.500,00	-88.198.987,76	1.119.512,24	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-31.515.577,06	-34.098.500,00	-33.070.523,15	1.027.976,85	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-31.515.577,06	-34.098.500,00	-33.070.523,15	1.027.976,85	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-31.515.577,06	-34.098.500,00	-33.070.523,15	1.027.976,85	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägerschaft, SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	55.146.348,08	53.920.000,00	53.882.702,42	-37.297,58	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.409.651,43	1.300.000,00	1.280.445,73	-19.554,27	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		56.555.999,51	55.220.000,00	55.163.148,15	-56.851,85	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-88.784.732,14	-89.318.500,00	-87.951.098,26	1.367.401,74	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-88.784.732,14	-89.318.500,00	-87.951.098,26	1.367.401,74	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-32.228.732,63	-34.098.500,00	-32.787.950,11	1.310.549,89	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.549,61	0,00	7.846,84	7.846,84	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.549,61	0,00	7.846,84	7.846,84	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.330.304,75	-1.350.000,00	-1.354.582,58	-4.582,58	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.330.304,75	-1.350.000,00	-1.354.582,58	-4.582,58	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.328.755,14	-1.350.000,00	-1.346.735,74	3.264,26	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.328.755,14	-1.350.000,00	-1.346.735,74	3.264,26	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.328.755,14	-1.350.000,00	-1.346.735,74	3.264,26	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3124 Eingliederungsleistungen u. sonstige Leistungen (SGB II)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	7.846,84	7.846,84	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	7.846,84	7.846,84	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.272.147,64	-1.350.000,00	-1.086.075,69	263.924,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.272.147,64	-1.350.000,00	-1.086.075,69	263.924,31	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.272.147,64	-1.350.000,00	-1.078.228,85	271.771,15	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.680.613,13	4.643.900,00	5.013.175,36	369.275,36	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	700,00	981,00	281,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	247.147,12	250.000,00	258.075,61	8.075,61	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	3.684,10	3.684,10	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.927.760,25	4.894.600,00	5.275.916,07	381.316,07	---
11	Personalaufwendungen	50	-90.919,68	-116.300,00	-128.090,39	-11.790,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	-800,00	-12.694,92	-11.894,92	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.331,71	-8.000,00	-4.161,95	3.838,05	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.446.434,12	-2.397.700,00	-2.913.925,34	-516.225,34	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.407.023,74	-2.488.900,00	-2.258.256,19	230.643,81	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.949.709,25	-5.011.700,00	-5.317.128,79	-305.428,79	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-21.949,00	-117.100,00	-41.212,72	75.887,28	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-21.949,00	-117.100,00	-41.212,72	75.887,28	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-21.949,00	-117.100,00	-41.212,72	75.887,28	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3126 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	5.264.406,84	4.643.900,00	4.582.937,23	-60.962,77	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	700,00	981,00	281,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	247.147,12	250.000,00	256.250,23	6.250,23	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.511.553,96	4.894.600,00	4.840.168,46	-54.431,54	---
10	Personalauszahlungen	70	-90.919,68	-112.900,00	-119.919,72	-7.019,72	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	-600,00	-12.095,35	-11.495,35	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.331,71	-8.000,00	-4.161,95	3.838,05	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.463.072,05	-2.397.700,00	-2.870.593,17	-472.893,17	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.411.883,74	-2.488.900,00	-2.258.256,19	230.643,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.971.207,18	-5.008.100,00	-5.265.026,38	-256.926,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		540.346,78	-113.500,00	-424.857,92	-311.357,92	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	11.211.402,57	10.739.100,00	12.404.704,91	1.665.604,91	---
07	+ sonstige Erträge	45	145.435,12	66.600,00	86.662,12	20.062,12	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		11.356.837,69	10.805.700,00	12.491.367,03	1.685.667,03	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.530.532,77	-11.587.000,00	-11.949.088,28	-362.088,28	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-879.975,38	-889.500,00	-861.223,76	28.276,24	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.227.973,65	-4.536.900,00	-4.625.900,41	-89.000,41	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-15.638.481,80	-17.013.400,00	-17.436.212,45	-422.812,45	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.281.644,11	-6.207.700,00	-4.944.845,42	1.262.854,58	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.281.644,11	-6.207.700,00	-4.944.845,42	1.262.854,58	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-32.900,00	-33.500,00	-33.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.314.544,11	-6.241.200,00	-4.978.345,42	1.262.854,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.884.911,73	10.739.100,00	13.165.927,44	2.426.827,44	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.884.911,73	10.739.100,00	13.165.927,44	2.426.827,44	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.140.391,30	-11.065.200,00	-11.437.246,91	-372.046,91	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-841.268,81	-856.900,00	-828.157,10	28.742,90	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.227.973,65	-4.536.900,00	-4.659.400,41	-122.500,41	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.209.633,76	-16.459.000,00	-16.924.804,42	-465.804,42	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.324.722,03	-5.719.900,00	-3.758.876,98	1.961.023,02	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	196.647,19	271.000,00	304.740,80	33.740,80	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-9.742,51	0,00	-2.646,67	-2.646,67	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	6.450.095,07	6.750.000,00	8.289.179,35	1.539.179,35	---
07	+ sonstige Erträge	45	19.866,13	8.900,00	41.373,53	32.473,53	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		6.656.865,88	7.029.900,00	8.632.647,01	1.602.747,01	---
11	Personalaufwendungen	50	-943.046,82	-769.800,00	-759.377,37	10.422,63	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-121.300,80	-111.200,00	-98.081,95	13.118,05	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-12.817,22	-36.400,00	-9.513,76	26.886,24	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-168.192,16	-100,00	-140.706,73	-140.606,73	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-13.401.924,39	-15.872.500,00	-16.241.006,71	-368.506,71	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-25.454,14	-28.300,00	-208.945,68	-180.645,68	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-14.672.735,53	-16.818.300,00	-17.457.632,20	-639.332,20	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-8.015.869,65	-9.788.400,00	-8.824.985,19	963.414,81	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-8.015.869,65	-9.788.400,00	-8.824.985,19	963.414,81	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-149.900,00	-151.900,00	-151.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-8.165.769,65	-9.940.300,00	-8.976.885,19	963.414,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-168.192	-100	-135.827	135.727
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-168.192	-100	-135.827	135.727

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 313 Hilfen für Asylbewerber							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	192.632,57	271.000,00	278.894,18	7.894,18	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	19.105,24	0,00	8.455,42	8.455,42	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.602.770,07	6.750.000,00	10.526.192,14	3.776.192,14	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.814.507,88	7.021.000,00	10.813.541,74	3.792.541,74	---
10	Personalauszahlungen	70	-889.065,83	-721.500,00	-699.049,71	22.450,29	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-115.960,80	-108.300,00	-93.938,36	14.361,64	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-327.103,39	-36.400,00	-8.871,16	27.528,84	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-14.187.122,19	-15.872.500,00	-15.110.762,33	761.737,67	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-229.841,39	-28.300,00	-175.561,08	-147.261,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.749.093,60	-16.767.000,00	-16.088.182,64	678.817,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-7.934.585,72	-9.746.000,00	-5.274.640,90	4.471.359,10	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 314 Eingliederungshilfe gem. SGB IX

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	2.926.381,97	2.070.400,00	3.165.582,23	1.095.182,23	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	65.863.387,00	71.147.500,00	71.038.487,85	-109.012,15	---
07	+ sonstige Erträge	45	42.405,57	73.900,00	164.555,32	90.655,32	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		68.832.174,54	73.291.800,00	74.368.625,40	1.076.825,40	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.137.337,45	-3.560.800,00	-3.482.245,37	78.554,63	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-223.402,74	-621.900,00	-551.471,32	70.428,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-170,88	-57.900,00	-6.846,60	51.053,40	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.573,71	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-90.736.162,05	-90.749.600,00	-91.459.897,78	-710.297,78	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.294,54	-50.300,00	-5.224,28	45.075,72	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-94.099.941,37	-95.040.500,00	-95.505.685,35	-465.185,35	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-25.267.766,83	-21.748.700,00	-21.137.059,95	611.640,05	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-25.267.766,83	-21.748.700,00	-21.137.059,95	611.640,05	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	-239.700,00	-239.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-25.267.766,83	-21.988.400,00	-21.376.759,95	611.640,05	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 314 Eingliederungshilfe gem. SGB IX							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	2.816.527,41	2.070.400,00	3.171.770,08	1.101.370,08	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	65.863.387,00	71.147.500,00	71.038.487,85	-109.012,15	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	653,86	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		68.680.568,27	73.217.900,00	74.210.257,93	992.357,93	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.061.941,26	-3.204.000,00	-3.164.055,38	39.944,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-211.892,53	-599.700,00	-531.402,85	68.297,15	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-170,88	-57.900,00	-5.646,60	52.253,40	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-90.736.162,05	-90.749.600,00	-91.467.659,42	-718.059,42	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.294,54	-50.300,00	-244.924,28	-194.624,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-94.011.461,26	-94.661.500,00	-95.413.688,53	-752.188,53	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-25.330.892,99	-21.443.600,00	-21.203.430,60	240.169,40	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.441,00	5.900,00	3.123,09	-2.776,91	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	5.211.221,57	6.806.300,00	6.481.464,41	-324.835,59	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.803.700,09	5.973.200,00	7.506.745,56	1.533.545,56	---
07	+ sonstige Erträge	45	55.274,66	33.500,00	444.998,32	411.498,32	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		9.074.037,32	12.821.400,00	14.438.731,38	1.617.331,38	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.058.579,71	-3.390.100,00	-3.173.453,29	216.646,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-103.603,13	-90.800,00	-109.113,65	-18.313,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.482.420,42	-4.643.700,00	-4.652.092,14	-8.392,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-10.854,00	-142.100,00	-126.597,81	15.502,19	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.800.758,83	-7.356.100,00	-6.700.722,53	655.377,47	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.153.352,42	-762.400,00	-785.017,93	-22.617,93	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-12.609.568,51	-16.385.200,00	-15.546.997,35	838.202,65	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.535.531,19	-3.563.800,00	-1.108.265,97	2.455.534,03	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.535.531,19	-3.563.800,00	-1.108.265,97	2.455.534,03	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-5.507.700,00	-5.456.900,00	-5.456.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.043.231,19	-9.020.700,00	-6.565.165,97	2.455.534,03	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-10.854	-142.100	-60.100	-82.000
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.345	5.300	7.027	-1.727
=	Nettoabschreibungsaufwand	-5.509	-136.800	-53.073	-83.727

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	4.500,00	0,00	-4.500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	5.045.554,49	6.806.300,00	6.330.766,53	-475.533,47	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.400,00	2.500,00	2.400,00	-100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.188.129,28	5.973.200,00	7.609.804,74	1.636.604,74	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.236.083,77	12.786.500,00	13.942.971,27	1.156.471,27	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.011.055,59	-3.325.400,00	-3.108.512,29	216.887,71	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-98.987,12	-86.600,00	-104.916,77	-18.316,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.425.298,18	-4.643.700,00	-4.555.022,72	88.677,28	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-2.989.242,67	-7.356.100,00	-5.868.585,90	1.487.514,10	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.556.905,25	-762.400,00	-5.844.626,09	-5.082.226,09	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-13.081.488,81	-16.174.200,00	-19.481.663,77	-3.307.463,77	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.845.405,04	-3.387.700,00	-5.538.692,50	-2.150.992,50	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-21.812,69	-106.900,00	-659,90	106.240,10	-180.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-21.812,69	-106.900,00	-659,90	106.240,10	-180.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-21.812,69	-106.900,00	-659,90	106.240,10	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	261.227,04	283.600,00	239.880,62	-43.719,38	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.949.560,61	2.936.300,00	2.630.338,44	-305.961,56	---
07	+ sonstige Erträge	45	34.705,28	14.100,00	21.809,71	7.709,71	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.245.492,93	3.234.000,00	2.892.028,77	-341.971,23	---
11	Personalaufwendungen	50	-405.674,97	-434.100,00	-385.461,66	48.638,34	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-212.271,36	-192.100,00	-182.140,50	9.959,50	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-222,08	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.090.597,88	-3.114.500,00	-2.930.065,79	184.434,21	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-11.779,35	-3.100,00	-3.526,25	-426,25	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.720.545,64	-3.746.000,00	-3.501.194,20	244.805,80	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-475.052,71	-512.000,00	-609.165,43	-97.165,43	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-475.052,71	-512.000,00	-609.165,43	-97.165,43	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-34.100,00	-34.600,00	-34.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-509.152,71	-546.600,00	-643.765,43	-97.165,43	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	254.654,68	283.600,00	234.398,18	-49.201,82	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.041.415,24	2.936.300,00	2.610.674,35	-325.625,65	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.296.069,92	3.219.900,00	2.845.072,53	-374.827,47	---
10	Personalauszahlungen	70	-313.414,11	-312.200,00	-280.770,08	31.429,92	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-203.123,45	-184.400,00	-175.629,28	8.770,72	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-222,08	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.089.195,87	-3.114.500,00	-2.930.065,79	184.434,21	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-11.779,35	-3.100,00	-38.126,25	-35.026,25	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.617.734,86	-3.616.400,00	-3.424.591,40	191.808,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-321.664,94	-396.500,00	-579.518,87	-183.018,87	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	698.907,96	823.400,00	748.407,96	-74.992,04	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	140.204,57	0,00	75.000,00	75.000,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	90.568,40	30.000,00	46.863,68	16.863,68	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		929.680,93	853.400,00	870.271,64	16.871,64	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-375,19	-500,00	0,00	500,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.811.043,19	-5.067.700,00	-4.951.239,52	116.460,48	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.811.418,38	-5.068.200,00	-4.951.239,52	116.960,48	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.881.737,45	-4.214.800,00	-4.080.967,88	133.832,12	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.881.737,45	-4.214.800,00	-4.080.967,88	133.832,12	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-97.100,00	-86.700,00	-86.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.978.837,45	-4.301.500,00	-4.167.667,88	133.832,12	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Trägern							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	698.907,96	823.400,00	748.407,96	-74.992,04	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	140.204,57	0,00	75.000,00	75.000,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	90.568,40	30.000,00	46.863,68	16.863,68	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		929.680,93	853.400,00	870.271,64	16.871,64	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-750,38	-500,00	0,00	500,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.803.161,09	-5.067.700,00	-3.888.714,04	1.178.985,96	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	-86.700,00	-86.700,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.803.911,47	-5.068.200,00	-3.975.414,04	1.092.785,96	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.874.230,54	-4.214.800,00	-3.105.142,40	1.109.657,60	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	43.796,64	17.100,00	39.205,13	22.105,13	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		43.796,64	17.100,00	39.205,13	22.105,13	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.168.056,17	-1.185.400,00	-1.216.518,49	-31.118,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-259.588,69	-231.800,00	-269.818,76	-38.018,76	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-35,99	-4.300,00	-1.116,00	3.184,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-8.270,70	-8.500,00	-8.631,43	-131,43	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.435.951,55	-1.430.000,00	-1.496.084,68	-66.084,68	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.392.154,91	-1.412.900,00	-1.456.879,55	-43.979,55	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.392.154,91	-1.412.900,00	-1.456.879,55	-43.979,55	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-26.100,00	-26.400,00	-26.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.418.254,91	-1.439.300,00	-1.483.279,55	-43.979,55	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 341 Unterhaltsvorschussleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.053.045,45	-1.019.100,00	-1.029.364,06	-10.264,06	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-248.073,15	-221.900,00	-259.248,86	-37.348,86	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-35,99	-4.300,00	-1.116,00	3.184,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.365,80	-8.500,00	-35.031,43	-26.531,43	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.309.520,39	-1.253.800,00	-1.324.760,35	-70.960,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.309.520,39	-1.253.800,00	-1.324.760,35	-70.960,35	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 343 Betreuungsleistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	13.868,91	54.100,00	46.791,59	-7.308,41	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		13.868,91	54.100,00	46.791,59	-7.308,41	---
11	Personalaufwendungen	50	-551.597,50	-638.500,00	-630.932,44	7.567,56	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-48.246,86	-59.500,00	-38.493,84	21.006,16	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.371,75	-3.500,00	-1.485,30	2.014,70	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-80,00	0,00	-80,00	-80,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.149,94	-7.300,00	-3.613,89	3.686,11	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-605.446,05	-708.800,00	-674.605,47	34.194,53	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-591.577,14	-654.700,00	-627.813,88	26.886,12	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-591.577,14	-654.700,00	-627.813,88	26.886,12	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-24.100,00	-24.400,00	-24.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-615.677,14	-679.100,00	-652.213,88	26.886,12	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 343 Betreuungsleistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-471.338,96	-613.100,00	-607.573,21	5.526,79	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-46.164,59	-58.000,00	-36.985,44	21.014,56	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.371,75	-3.500,00	-1.485,30	2.014,70	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.149,94	-7.300,00	-27.990,79	-20.690,79	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-523.025,24	-681.900,00	-674.034,74	7.865,26	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-523.025,24	-681.900,00	-674.034,74	7.865,26	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-700,00	0,00	700,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	-700,00	0,00	700,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-700,00	0,00	700,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.010.067,65	1.008.900,00	1.264.478,47	255.578,47	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	700,00	13.087,06	12.387,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	4.660,45	1.800,00	6.716,52	4.916,52	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.014.728,10	1.011.400,00	1.284.282,05	272.882,05	---
11	Personalaufwendungen	50	-101.095,55	-122.500,00	-123.741,33	-1.241,33	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-28.922,16	-25.800,00	-31.840,93	-6.040,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-41.049,08	-47.100,00	-56.151,28	-9.051,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-824.396,65	-941.700,00	-1.089.693,23	-147.993,23	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-19.137,84	-20.800,00	-20.054,61	745,39	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.014.601,28	-1.157.900,00	-1.321.481,38	-163.581,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		126,82	-146.500,00	-37.199,33	109.300,67	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		126,82	-146.500,00	-37.199,33	109.300,67	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		126,82	-146.500,00	-37.199,33	109.300,67	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 345 Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	1.010.067,65	1.008.900,00	1.264.478,47	255.578,47	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	700,00	12.837,06	12.137,06	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.010.067,65	1.009.600,00	1.277.315,53	267.715,53	---
10	Personalauszahlungen	70	-88.741,18	-105.200,00	-105.177,27	22,73	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-27.689,35	-24.700,00	-30.621,28	-5.921,28	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-41.070,83	-47.100,00	-54.749,13	-7.649,13	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-823.054,22	-941.700,00	-1.063.168,50	-121.468,50	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-37.443,81	-20.800,00	-20.054,61	745,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.017.999,39	-1.139.500,00	-1.273.770,79	-134.270,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-7.931,74	-129.900,00	3.544,74	133.444,74	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	71.335,41	67.000,00	159.254,11	92.254,11	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.755.967,34	4.326.900,00	4.048.712,02	-278.187,98	---
07	+ sonstige Erträge	45	19.146,89	12.000,00	37.955,50	25.955,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.846.449,64	4.406.000,00	4.245.921,63	-160.078,37	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.491.397,67	-2.893.900,00	-2.818.648,00	75.252,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-117.594,96	-162.400,00	-158.675,67	3.724,33	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-36.917,90	-81.100,00	-114.202,15	-33.102,15	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-274.306,00	-273.900,00	-274.305,00	-405,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-6.668.099,89	-7.106.800,00	-6.569.574,37	537.225,63	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-26.057,87	-50.600,00	-22.054,47	28.545,53	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.614.374,29	-10.568.700,00	-9.957.459,66	611.240,34	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.767.924,65	-6.162.700,00	-5.711.538,03	451.161,97	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.767.924,65	-6.162.700,00	-5.711.538,03	451.161,97	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-85.300,00	-86.800,00	-86.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.853.224,65	-6.249.500,00	-5.798.338,03	451.161,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-274.306	-273.900	-274.305	405
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-274.306	-273.900	-274.305	405

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	73.294,03	67.000,00	159.434,41	92.434,41	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.908.171,44	4.326.900,00	4.048.712,02	-278.187,98	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.981.465,47	4.394.000,00	4.208.146,43	-185.853,57	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.444.859,59	-2.805.200,00	-2.728.143,90	77.056,10	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-112.388,19	-156.900,00	-152.766,60	4.133,40	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-43.107,02	-81.100,00	-113.925,23	-32.825,23	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-6.933.174,81	-7.106.800,00	-6.537.809,19	568.990,81	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-24.835,97	-50.600,00	-109.800,31	-59.200,31	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.558.365,58	-10.200.600,00	-9.642.445,23	558.154,77	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.576.900,11	-5.806.600,00	-5.434.298,80	372.301,20	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-2.104,99	-21.500,00	0,00	21.500,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-2.104,99	-21.500,00	0,00	21.500,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.104,99	-21.500,00	0,00	21.500,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	37.263.697,20	43.555.300,00	44.374.009,33	818.709,33	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	7.150.485,74	6.763.600,00	7.428.783,29	665.183,29	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.743.047,86	4.454.300,00	4.218.891,35	-235.408,65	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	12.716.579,41	12.564.800,00	14.137.308,92	1.572.508,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	15.686.748,88	18.036.100,00	15.833.788,73	-2.202.311,27	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.022.972,92	1.689.900,00	2.353.870,80	663.970,80	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		78.583.532,01	87.064.000,00	88.346.652,42	1.282.652,42	---
11	Personalaufwendungen	50	-69.192.335,70	-72.243.600,00	-71.745.316,42	498.283,58	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.477.836,41	-1.771.400,00	-1.422.065,59	349.334,41	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.284.872,20	-5.420.000,00	-5.117.076,62	302.923,38	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.669.992,78	-2.067.800,00	-2.815.772,17	-747.972,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-138.280.946,52	-150.356.700,00	-153.477.839,28	-3.121.139,28	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.109.479,35	-4.766.000,00	-5.533.603,31	-767.603,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-222.015.462,96	-236.625.500,00	-240.111.673,39	-3.486.173,39	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-143.431.930,95	-149.561.500,00	-151.765.020,97	-2.203.520,97	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-143.431.930,95	-149.561.500,00	-151.765.020,97	-2.203.520,97	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.691.900,00	-10.029.600,00	-10.029.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-153.123.830,95	-159.591.100,00	-161.794.620,97	-2.203.520,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.194.230	-1.837.800	-2.348.917	511.117
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	731.743	687.700	920.101	-232.401
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.462.488	-1.150.100	-1.428.817	278.717

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	36.899.805,56	43.504.600,00	44.042.946,98	538.346,98	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	7.212.291,08	6.763.600,00	7.425.912,03	662.312,03	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	3.942.222,84	4.454.300,00	4.657.888,84	203.588,84	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	12.970.660,17	12.564.800,00	14.216.815,55	1.652.015,55	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	15.724.339,51	18.036.100,00	15.988.696,00	-2.047.404,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	353,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		76.749.672,16	85.323.400,00	86.332.259,40	1.008.859,40	---
10	Personalauszahlungen	70	-68.427.606,12	-70.945.900,00	-70.401.862,22	544.037,78	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.413.244,03	-1.717.600,00	-1.368.956,10	348.643,90	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.221.780,67	-5.420.000,00	-5.144.260,70	275.739,30	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-139.182.762,33	-150.356.700,00	-154.288.255,57	-3.931.555,57	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.174.226,96	-4.246.000,00	-14.708.350,19	-10.462.350,19	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-218.419.620,11	-232.686.200,00	-245.911.684,78	-13.225.484,78	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-141.669.947,95	-147.362.800,00	-159.579.425,38	-12.216.625,38	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	4.050.068,49	1.784.600,00	2.157.876,71	373.276,71	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	5.129,55	5.129,55	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		4.050.068,49	1.784.600,00	2.163.006,26	378.406,26	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-7.584.447,25	-9.136.600,00	-4.475.107,13	4.661.492,87	-4.754.800,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-200.044,72	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-597.582,56	-2.746.600,00	-550.318,30	2.196.281,70	-1.227.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-287.253,51	-477.700,00	-852.347,35	-374.647,35	-161.300,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-8.669.328,04	-12.360.900,00	-5.877.772,78	6.483.127,22	-6.143.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-4.619.259,55	-10.576.300,00	-3.714.766,52	6.861.533,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.083.109,96	0,00	6.303,99	6.303,99	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	661.113,57	715.000,00	762.331,40	47.331,40	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	358.653,72	30.800,00	115.677,67	84.877,67	---
07	+ sonstige Erträge	45	10.514,40	2.200,00	11.109,91	8.909,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.113.391,65	748.000,00	895.422,97	147.422,97	---
11	Personalaufwendungen	50	-536.700,99	-571.300,00	-585.020,51	-13.720,51	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-17.375,50	-27.200,00	-21.395,54	5.804,46	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-12.571,28	-16.800,00	-12.637,73	4.162,27	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.557,98	0,00	-5.740,68	-5.740,68	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-7.233.635,88	-7.894.400,00	-7.891.986,40	2.413,60	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-18.370,95	-800,00	-13.683,41	-12.883,41	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.825.212,58	-8.510.500,00	-8.530.464,27	-19.964,27	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.711.820,93	-7.762.500,00	-7.635.041,30	127.458,70	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.711.820,93	-7.762.500,00	-7.635.041,30	127.458,70	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.711.820,93	-7.762.500,00	-7.635.041,30	127.458,70	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.082.709,96	0,00	6.404,32	6.404,32	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	639.765,41	715.000,00	765.211,76	50.211,76	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.050,00	0,00	946,50	946,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	358.732,72	30.800,00	115.846,62	85.046,62	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.083.258,09	745.800,00	888.409,20	142.609,20	---
10	Personalauszahlungen	70	-501.717,74	-533.700,00	-540.086,82	-6.386,82	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-16.619,92	-26.500,00	-20.577,76	5.922,24	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-12.441,28	-16.800,00	-12.547,73	4.252,27	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-7.521.068,01	-7.894.400,00	-7.846.110,80	48.289,20	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-553,13	-800,00	-2.150,66	-1.350,66	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.052.400,08	-8.472.200,00	-8.421.473,77	50.726,23	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.969.141,99	-7.726.400,00	-7.533.064,57	193.335,43	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 362 Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	80,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	69.094,39	15.500,00	26.177,08	10.677,08	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	83.660,19	62.200,00	82.845,58	20.645,58	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	266.043,17	318.200,00	311.298,82	-6.901,18	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.329,46	1.500,00	5.753,03	4.253,03	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		421.207,21	397.400,00	426.074,51	28.674,51	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.187.200,10	-2.408.900,00	-2.619.651,22	-210.751,22	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-13.849,96	-19.000,00	-11.311,69	7.688,31	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-73.833,69	-149.400,00	-110.966,93	38.433,07	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-7.318,00	-5.800,00	-5.402,00	398,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-435.952,51	-490.700,00	-497.368,57	-6.668,57	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.957,89	-5.400,00	-2.156,39	3.243,61	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.721.112,15	-3.079.200,00	-3.246.856,80	-167.656,80	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.299.904,94	-2.681.800,00	-2.820.782,29	-138.982,29	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.299.904,94	-2.681.800,00	-2.820.782,29	-138.982,29	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-52.900,00	-53.000,00	-53.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.352.804,94	-2.734.800,00	-2.873.782,29	-138.982,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-7.318	-5.800	-5.402	-398
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.318	-5.800	-5.402	-398

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 362 Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	80,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	69.094,39	15.500,00	26.177,08	10.677,08	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	83.660,19	62.200,00	82.845,58	20.645,58	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	266.043,17	318.200,00	311.298,82	-6.901,18	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		418.877,75	395.900,00	420.321,48	24.421,48	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.180.959,25	-2.401.600,00	-2.612.789,71	-211.189,71	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-13.247,39	-18.600,00	-10.867,03	7.732,97	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-69.150,02	-149.400,00	-115.561,17	33.838,83	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-423.198,01	-490.700,00	-503.228,68	-12.528,68	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.954,89	-5.400,00	-55.155,39	-49.755,39	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.689.509,56	-3.065.700,00	-3.297.601,98	-231.901,98	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.270.631,81	-2.669.800,00	-2.877.280,50	-207.480,50	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-739,96	-1.500,00	-3.231,58	-1.731,58	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-739,96	-4.000,00	-3.231,58	768,42	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-739,96	-4.000,00	-3.231,58	768,42	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	547,40	200,00	0,00	-200,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	12.800,50	25.000,00	3.903,52	-21.096,48	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.954.916,66	3.747.200,00	4.154.006,69	406.806,69	---
07	+ sonstige Erträge	45	6.614,00	27.500,00	57.604,51	30.104,51	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.974.878,56	3.799.900,00	4.215.514,72	415.614,72	---
11	Personalaufwendungen	50	-5.316.540,01	-5.603.000,00	-5.454.690,39	148.309,61	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-884.227,14	-186.500,00	-280.381,71	-93.881,71	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.549,58	-300,00	-2.073,00	-1.773,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-31.879,06	-1.172.700,00	-941.172,84	231.527,16	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-9.556,66	-17.900,00	-8.944,88	8.955,12	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.243.752,45	-6.980.400,00	-6.687.262,82	293.137,18	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.268.873,89	-3.180.500,00	-2.471.748,10	708.751,90	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.268.873,89	-3.180.500,00	-2.471.748,10	708.751,90	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.268.873,89	-3.180.500,00	-2.471.748,10	708.751,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.550	-300	-2.073	1.773
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.550	-300	-2.073	1.773

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	-289.255,52	200,00	-254.938,64	-255.138,64	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	12.800,50	25.000,00	3.903,52	-21.096,48	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.954.916,66	3.747.200,00	4.141.786,58	394.586,58	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.678.461,64	3.772.400,00	3.890.751,46	118.351,46	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.303.078,01	-5.603.000,00	-5.454.690,39	148.309,61	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-885.034,52	-186.500,00	-275.965,53	-89.465,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-29.879,06	-1.172.700,00	-939.544,90	233.155,10	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-9.451,96	-17.900,00	-8.768,78	9.131,22	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.227.443,55	-6.980.100,00	-6.678.969,60	301.130,40	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.548.981,91	-3.207.700,00	-2.788.218,14	419.481,86	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-5.053,71	-6.800,00	-1.963,41	4.836,59	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-5.053,71	-6.800,00	-1.963,41	4.836,59	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-5.053,71	-6.800,00	-1.963,41	4.836,59	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	18.523,00	18.700,00	15.474,00	-3.226,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	164.404,41	139.200,00	214.778,70	75.578,70	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	4.622,32	0,00	4.192,06	4.192,06	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	612,00	2.000,00	111.784,08	109.784,08	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		188.161,73	159.900,00	346.228,84	186.328,84	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	-232,46	-232,46	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-674,00	-700,00	-220,40	479,60	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-5.346.767,97	-6.388.900,00	-6.233.875,61	155.024,39	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-6.106,62	0,00	-17.430,00	-17.430,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-5.353.548,59	-6.389.600,00	-6.251.758,47	137.841,53	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-5.165.386,86	-6.229.700,00	-5.905.529,63	324.170,37	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-5.165.386,86	-6.229.700,00	-5.905.529,63	324.170,37	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-5.165.386,86	-6.229.700,00	-5.905.529,63	324.170,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-674	-700	0	-700
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	673	700	674	26
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1	0	674	-674

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3632 Förderung der Erziehung in der Familie							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	17.850,00	18.000,00	14.800,00	-3.200,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	164.470,11	139.200,00	214.152,23	74.952,23	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	4.622,32	0,00	4.192,06	4.192,06	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	612,00	2.000,00	111.784,08	109.784,08	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		187.554,43	159.200,00	344.928,37	185.728,37	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	-232,46	-232,46	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-5.407.928,58	-6.388.900,00	-6.164.105,99	224.794,01	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-6.106,62	0,00	-17.430,00	-17.430,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.414.035,20	-6.388.900,00	-6.181.768,45	207.131,55	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.226.480,77	-6.229.700,00	-5.836.840,08	392.859,92	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	114.000,00	114.000,00	114.000,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	1.151.888,14	952.000,00	1.406.520,72	454.520,72	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	12.621,43	61.600,00	333.529,79	271.929,79	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	692.073,69	2.481.300,00	726.672,58	-1.754.627,42	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.833,48	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.974.416,74	3.608.900,00	2.580.723,09	-1.028.176,91	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.439,92	0,00	-1.221,63	-1.221,63	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-29.930.133,40	-31.465.200,00	-33.304.252,69	-1.839.052,69	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.115.667,94	-3.275.000,00	-3.426.321,31	-151.321,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-33.050.241,26	-34.740.200,00	-36.731.795,63	-1.991.595,63	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-31.075.824,52	-31.131.300,00	-34.151.072,54	-3.019.772,54	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-31.075.824,52	-31.131.300,00	-34.151.072,54	-3.019.772,54	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-31.079.324,52	-31.134.800,00	-34.154.572,54	-3.019.772,54	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3633 Hilfe zur Erziehung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	114.000,00	114.000,00	114.000,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	1.142.531,39	952.000,00	1.404.413,21	452.413,21	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	12.621,43	61.600,00	333.529,79	271.929,79	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	665.055,54	2.481.300,00	727.168,08	-1.754.131,92	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.934.208,36	3.608.900,00	2.579.111,08	-1.029.788,92	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-30.032.509,05	-31.465.200,00	-33.466.859,80	-2.001.659,80	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.115.667,94	-3.275.000,00	-3.429.604,51	-154.604,51	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-33.148.176,99	-34.740.200,00	-36.896.464,31	-2.156.264,31	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-31.213.968,63	-31.131.300,00	-34.317.353,23	-3.186.053,23	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen nach § 35a KJHG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	719.855,16	632.800,00	923.759,76	290.959,76	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	24.522,68	0,00	260.531,12	260.531,12	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	603.550,46	3.699.200,00	682.818,76	-3.016.381,24	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.424.622,30	4.412.000,00	1.943.803,64	-2.468.196,36	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-405,30	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.588.170,29	-14.150.000,00	-15.659.268,71	-1.509.268,71	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-331.498,28	-125.000,00	-397.018,77	-272.018,77	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-14.920.073,87	-14.275.000,00	-16.056.287,48	-1.781.287,48	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-13.495.451,57	-9.863.000,00	-14.112.483,84	-4.249.483,84	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-13.495.451,57	-9.863.000,00	-14.112.483,84	-4.249.483,84	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-13.495.451,57	-9.863.000,00	-14.112.483,84	-4.249.483,84	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen nach § 35a KJHG

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	76.694,00	80.000,00	76.694,00	-3.306,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	721.542,08	632.800,00	914.275,49	281.475,49	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	24.522,68	0,00	260.531,12	260.531,12	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	599.186,78	3.699.200,00	682.818,76	-3.016.381,24	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.421.945,54	4.412.000,00	1.934.319,37	-2.477.680,63	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-14.591.071,60	-14.150.000,00	-15.616.613,56	-1.466.613,56	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-331.498,28	-125.000,00	-397.018,77	-272.018,77	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.922.569,88	-14.275.000,00	-16.013.632,33	-1.738.632,33	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-13.500.624,34	-9.863.000,00	-14.079.312,96	-4.216.312,96	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	24,00	24,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	130.685,00	132.300,00	132.337,00	37,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	48.652,00	60.400,00	68.767,54	8.367,54	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		179.337,00	192.700,00	201.128,54	8.428,54	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.035.055,26	-1.137.000,00	-1.091.483,84	45.516,16	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-206.033,46	-202.300,00	-212.277,42	-9.977,42	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-6.193,51	-10.000,00	-2.636,72	7.363,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.323,00	-2.300,00	-439,00	1.861,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-12.693,40	-11.500,00	-34.333,05	-22.833,05	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.262.298,63	-1.363.200,00	-1.341.170,03	22.029,97	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.082.961,63	-1.170.500,00	-1.140.041,49	30.458,51	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.082.961,63	-1.170.500,00	-1.140.041,49	30.458,51	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-64.000,00	-65.500,00	-65.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.146.961,63	-1.236.000,00	-1.205.541,49	30.458,51	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.323	-2.300	-439	-1.861
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.323	-2.300	-439	-1.861

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft und Vormundschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	24,00	24,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	130.685,00	132.300,00	132.337,00	37,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		130.685,00	132.300,00	132.361,00	61,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-929.337,64	-1.005.400,00	-958.810,83	46.589,17	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-197.064,30	-194.300,00	-204.199,31	-9.899,31	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-7.214,42	-10.000,00	-2.637,26	7.362,74	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-12.603,05	-11.500,00	-73.843,81	-62.343,81	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.146.219,41	-1.221.300,00	-1.239.491,21	-18.191,21	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.015.534,41	-1.089.000,00	-1.107.130,21	-18.130,21	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-27,08	-5.900,00	-977,43	4.922,57	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-39,94	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-67,02	-5.900,00	-977,43	4.922,57	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-67,02	-5.900,00	-977,43	4.922,57	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	156.473,30	210.700,00	212.065,12	1.365,12	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	185,42	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	337.452,29	346.000,00	468.650,94	122.650,94	---
07	+ sonstige Erträge	45	141.159,40	89.100,00	193.196,62	104.096,62	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		635.270,41	645.800,00	873.912,68	228.112,68	---
11	Personalaufwendungen	50	-9.604.137,15	-9.956.000,00	-9.824.534,51	131.465,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-849.523,96	-1.125.200,00	-750.876,31	374.323,69	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-289.460,75	-371.500,00	-252.103,83	119.396,17	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.655,77	-4.500,00	-11.382,26	-6.882,26	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-298.885,71	-493.700,00	-384.587,55	109.112,45	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-125.614,57	-239.000,00	-242.455,63	-3.455,63	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-11.177.277,91	-12.189.900,00	-11.465.940,09	723.959,91	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-10.542.007,50	-11.544.100,00	-10.592.027,41	952.072,59	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-10.542.007,50	-11.544.100,00	-10.592.027,41	952.072,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-932.900,00	-952.700,00	-952.700,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-11.474.907,50	-12.496.800,00	-11.544.727,41	952.072,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.656	-4.500	-11.382	6.882
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.011	2.000	2.012	-12
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.645	-2.500	-9.370	6.870

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	154.462,30	208.700,00	210.053,12	1.353,12	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	185,42	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	337.452,29	346.000,00	468.650,94	122.650,94	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		492.100,01	554.700,00	678.704,06	124.004,06	---
10	Personalauszahlungen	70	-9.238.918,71	-9.466.800,00	-9.382.047,45	84.752,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-811.940,44	-1.096.200,00	-722.727,85	373.472,15	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-241.635,79	-371.500,00	-291.632,86	79.867,14	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-298.945,71	-493.700,00	-380.343,80	113.356,20	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-124.323,92	-239.000,00	-1.180.797,05	-941.797,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.715.764,57	-11.667.200,00	-11.957.549,01	-290.349,01	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-10.223.664,56	-11.112.500,00	-11.278.844,95	-166.344,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-16.876,19	-31.900,00	-21.490,56	10.409,44	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-16.876,19	-31.900,00	-21.490,56	10.409,44	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-16.876,19	-31.900,00	-21.490,56	10.409,44	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	34.737.913,06	43.100.700,00	43.907.585,22	806.885,22	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	4.004.176,77	3.800.000,00	3.586.217,53	-213.782,47	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	3.743.047,86	4.454.300,00	4.218.867,35	-235.432,65	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	3.257.119,40	3.662.100,00	3.790.756,98	128.656,98	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	9.462.986,33	7.239.600,00	9.084.791,52	1.845.191,52	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.789.746,83	1.481.600,00	1.845.230,13	363.630,13	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		56.994.990,25	63.738.300,00	66.433.448,73	2.695.148,73	---
11	Personalaufwendungen	50	-39.617.155,43	-41.370.400,00	-41.124.105,47	246.294,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-328.913,93	-329.600,00	-360.789,00	-31.189,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.908.718,90	-3.355.200,00	-3.314.669,91	40.530,09	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.317.023,09	-1.823.700,00	-2.459.257,28	-635.557,28	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-75.517.532,78	-83.345.400,00	-82.968.362,19	377.037,81	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.362.957,15	-934.400,00	-1.205.838,79	-271.438,79	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-122.052.301,28	-131.158.700,00	-131.433.022,64	-274.322,64	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-65.057.311,03	-67.420.400,00	-64.999.573,91	2.420.826,09	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-65.057.311,03	-67.420.400,00	-64.999.573,91	2.420.826,09	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-7.122.300,00	-7.306.400,00	-7.306.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-72.179.611,03	-74.726.800,00	-72.305.973,91	2.420.826,09	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.852.664	-1.593.700	-1.999.585	405.885
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	687.183	655.100	878.674	-223.574
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.165.480	-938.600	-1.120.911	182.311

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 365 Tageseinrichtungen für Kinder							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	34.708.783,77	43.082.600,00	43.872.787,68	790.187,68	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	4.107.992,40	3.800.000,00	3.592.684,16	-207.315,84	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	3.942.222,84	4.454.300,00	4.657.864,84	203.564,84	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	3.411.922,90	3.662.100,00	3.867.401,12	205.301,12	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	9.531.879,79	7.239.600,00	9.090.221,12	1.850.621,12	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		55.702.801,70	62.238.600,00	65.080.958,92	2.842.358,92	---
10	Personalauszahlungen	70	-39.479.218,79	-40.890.400,00	-40.599.068,15	291.331,85	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-314.992,09	-316.300,00	-347.717,31	-31.417,31	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.891.482,83	-3.355.200,00	-3.301.223,55	53.976,45	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-75.921.247,96	-83.345.400,00	-83.787.817,81	-442.417,81	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-447.483,74	-414.400,00	-7.784.776,87	-7.370.376,87	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-119.054.425,41	-128.321.700,00	-135.820.603,69	-7.498.903,69	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-63.351.623,71	-66.083.100,00	-70.739.644,77	-4.656.544,77	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	4.038.066,06	1.784.600,00	2.107.904,63	323.304,63	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	179,55	179,55	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		4.038.066,06	1.784.600,00	2.108.084,18	323.484,18	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-7.413.802,46	-7.178.700,00	-4.213.086,46	2.965.613,54	-2.845.500,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-304.408,73	-1.780.300,00	-425.446,70	1.354.853,30	-831.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-93.774,37	-476.200,00	-555.663,73	-79.463,73	-161.300,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-7.811.985,56	-9.435.200,00	-5.194.196,89	4.241.003,11	-3.838.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.773.919,50	-7.650.600,00	-3.086.112,71	4.564.487,29	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	70.197,48	24.200,00	35.829,00	11.629,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	49.886,12	100.000,00	74.061,63	-25.938,37	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	15.100,00	5.064,28	-10.035,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	100,00	1.464,79	1.364,79	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.186,05	2.300,00	31.884,75	29.584,75	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		123.269,65	141.700,00	148.304,45	6.604,45	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.920.439,78	-4.094.200,00	-3.980.151,46	114.048,54	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-19.740,70	-31.000,00	-23.592,30	7.407,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-671.875,23	-826.500,00	-765.013,81	61.486,19	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-289.258,88	-210.600,00	-301.916,73	-91.316,73	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-2.978.059,10	-3.418.800,00	-3.191.355,49	227.444,51	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-34.448,60	-42.200,00	-58.291,36	-16.091,36	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-7.913.822,29	-8.623.300,00	-8.320.321,15	302.978,85	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-7.790.552,64	-8.481.600,00	-8.172.016,70	309.583,30	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.790.552,64	-8.481.600,00	-8.172.016,70	309.583,30	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-732.600,00	-803.500,00	-803.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-8.523.152,64	-9.285.100,00	-8.975.516,70	309.583,30	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-289.259	-210.600	-301.917	91.317
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	35.816	23.800	32.683	-8.883
=	Nettoabschreibungsaufwand	-253.442	-186.800	-269.234	82.434

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 366 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	34.381,05	400,00	3.146,50	2.746,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	49.886,12	100.000,00	74.061,63	-25.938,37	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	15.100,00	5.064,28	-10.035,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	100,00	1.464,79	1.364,79	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		84.267,17	115.600,00	83.737,20	-31.862,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.912.152,36	-4.080.400,00	-3.966.446,12	113.953,88	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-18.901,28	-30.100,00	-22.702,43	7.397,57	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-670.668,39	-826.500,00	-766.368,98	60.131,02	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.039.160,97	-3.418.800,00	-3.182.950,62	235.849,38	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-34.362,48	-42.200,00	-826.121,46	-783.921,46	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-7.675.245,48	-8.398.000,00	-8.764.589,61	-366.589,61	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-7.590.978,31	-8.282.400,00	-8.680.852,41	-398.452,41	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	12.002,43	0,00	49.972,08	49.972,08	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		12.002,43	0,00	51.472,08	51.472,08	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-170.644,79	-1.938.700,00	-262.020,67	1.676.679,33	-1.909.300,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-200.044,72	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-236.097,73	-866.200,00	-90.698,12	775.501,88	-395.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-171.451,49	0,00	-296.683,62	-296.683,62	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-778.238,73	-2.804.900,00	-649.402,41	2.155.497,59	-2.304.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-766.236,30	-2.804.900,00	-597.930,33	2.206.969,67	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige, Inobhutnahme

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	6.159,00	6.800,00	6.058,00	-742,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	317.081,26	384.100,00	431.032,95	46.932,95	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	9.203.348,39	8.631.500,00	9.528.052,11	896.552,11	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	10.460,56	171.700,00	176.622,88	4.922,88	---
07	+ sonstige Erträge	45	16.937,30	25.300,00	140.324,31	115.024,31	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		9.553.986,51	9.219.400,00	10.282.090,25	1.062.690,25	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.975.106,98	-7.102.800,00	-7.065.679,02	37.120,98	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-42.398,90	-37.100,00	-41.823,33	-4.723,33	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-437.991,70	-504.100,00	-378.433,52	125.666,48	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-30.787,26	-19.900,00	-28.119,19	-8.219,19	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.919.929,82	-1.536.800,00	-2.405.609,23	-868.809,23	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-89.607,29	-114.800,00	-127.129,72	-12.329,72	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.495.821,95	-9.315.500,00	-10.046.794,01	-731.294,01	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		58.164,56	-96.100,00	235.296,24	331.396,24	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		58.164,56	-96.100,00	235.296,24	331.396,24	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-783.700,00	-845.000,00	-845.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-725.535,44	-941.100,00	-609.703,76	331.396,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-30.787	-19.900	-28.119	8.219
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.059	6.100	6.058	42
=	Nettoabschreibungsaufwand	-24.728	-13.800	-22.061	8.261

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

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

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	100,00	700,00	0,00	-700,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	304.023,26	384.100,00	431.032,95	46.932,95	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	9.300.575,65	8.631.500,00	9.529.968,10	898.468,10	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	10.460,56	171.700,00	337.656,21	165.956,21	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	353,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.615.512,47	9.188.000,00	10.298.657,26	1.110.657,26	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.882.223,62	-6.964.600,00	-6.887.922,75	76.677,25	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-40.478,61	-35.600,00	-40.164,41	-4.564,41	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-444.153,42	-504.100,00	-378.091,16	126.008,84	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.917.753,38	-1.536.800,00	-2.400.679,61	-863.879,61	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-89.220,95	-114.800,00	-932.682,89	-817.882,89	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.373.829,98	-9.155.900,00	-10.639.540,82	-1.483.640,82	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		241.682,49	32.100,00	-340.883,56	-372.983,56	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	3.450,00	3.450,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	3.450,00	3.450,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-16.700,00	0,00	16.700,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-34.379,16	-54.000,00	-6.510,50	47.489,50	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-21.987,71	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-56.366,87	-72.200,00	-6.510,50	65.689,50	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-56.366,87	-72.200,00	-3.060,50	69.139,50	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 41-42 Gesundheit und Sport

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	531.161,45	914.100,00	772.585,68	-141.514,32	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	15,80	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.693.912,91	1.632.900,00	1.385.900,61	-246.999,39	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	328.691,68	290.000,00	412.525,81	122.525,81	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	653.928,25	1.619.700,00	1.940.989,15	321.289,15	---
07	+ sonstige Erträge	45	670.827,67	595.300,00	618.426,79	23.126,79	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.878.537,76	5.052.000,00	5.130.428,04	78.428,04	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.292.695,00	-7.597.900,00	-7.440.107,25	157.792,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-371.682,81	-448.200,00	-373.813,94	74.386,06	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.517.772,64	-4.154.100,00	-3.644.026,15	510.073,85	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.060.802,05	-1.479.100,00	-1.374.915,84	104.184,16	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-4.793.030,64	-5.403.300,00	-5.276.852,52	126.447,48	-131.900,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.450.803,03	-4.777.300,00	-3.955.342,55	821.957,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-20.486.786,17	-23.859.900,00	-22.065.058,25	1.794.841,75	-131.900,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-16.608.248,41	-18.807.900,00	-16.934.630,21	1.873.269,79	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-16.608.248,41	-18.807.900,00	-16.934.630,21	1.873.269,79	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.951.000,00	-5.069.500,00	-5.069.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-21.557.248,41	-23.875.400,00	-22.002.130,21	1.873.269,79	-131.900,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.060.414	-1.479.100	-1.374.706	-104.394
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	558.587	587.000	297.855	289.145
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.501.827	-892.100	-1.076.851	184.751

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 41-42 Gesundheit und Sport

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	150.012,65	573.200,00	509.267,47	-63.932,53	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	15,80	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.847.634,58	1.632.900,00	918.942,78	-713.957,22	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	318.731,86	290.000,00	390.252,83	100.252,83	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	709.232,23	1.619.700,00	1.923.619,34	303.919,34	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	380.483,60	314.400,00	447.813,96	133.413,96	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	16.990,71	0,00	80.583,53	80.583,53	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.423.101,43	4.430.200,00	4.270.479,91	-159.720,09	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.121.564,79	-7.345.000,00	-7.169.128,46	175.871,54	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-355.145,72	-434.000,00	-359.573,82	74.426,18	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.347.341,99	-4.154.100,00	-4.733.894,52	-579.794,52	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-4.801.682,88	-5.403.300,00	-5.284.271,12	119.028,88	-131.900,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.519.636,89	-4.777.300,00	-8.990.521,42	-4.213.221,42	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-19.145.372,27	-22.113.700,00	-26.537.389,34	-4.423.689,34	-131.900,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-15.722.270,84	-17.683.500,00	-22.266.909,43	-4.583.409,43	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	881.509,56	1.549.300,00	410.658,50	-1.138.641,50	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	5.401,40	5.401,40	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,57	0,00	599,97	599,97	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		882.109,13	1.549.300,00	416.659,87	-1.132.640,13	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	84.483,24	0,00	-170,54	-170,54	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-236.821,48	-366.200,00	-88.238,02	277.961,98	-23.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.979.566,01	-4.292.100,00	-1.693.449,01	2.598.650,99	-2.415.100,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.131.904,25	-4.658.300,00	-1.781.857,57	2.876.442,43	-2.439.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.249.795,12	-3.109.000,00	-1.365.197,70	1.743.802,30	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 411 Krankenhäuser

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.650,00	86.000,00	86.012,26	12,26	---
07	+ sonstige Erträge	45	122.068,79	190.300,00	6.957,65	-183.342,35	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		123.718,79	276.300,00	92.969,91	-183.330,09	---
11	Personalaufwendungen	50	-7.064,82	-8.900,00	-8.748,36	151,64	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.756,66	-3.400,00	-4.383,98	-983,98	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-341.515,00	-417.300,00	-213.714,00	203.586,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-3.941.300,18	-4.149.600,00	-4.346.805,62	-197.205,62	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.301,22	-172.100,00	-172.029,78	70,22	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.296.937,88	-4.751.300,00	-4.745.681,74	5.618,26	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.173.219,09	-4.475.000,00	-4.652.711,83	-177.711,83	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.173.219,09	-4.475.000,00	-4.652.711,83	-177.711,83	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.173.219,09	-4.475.000,00	-4.652.711,83	-177.711,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-341.515	-417.300	-213.714	-203.586
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	121.434	190.100	6.537	183.563
=	Nettoabschreibungsaufwand	-220.081	-227.200	-207.177	-20.023

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 411 Krankenhäuser							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.650,00	86.000,00	86.012,26	12,26	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.650,00	86.000,00	86.012,26	12,26	---
10	Personalauszahlungen	70	-5.386,38	-6.200,00	-6.248,03	-48,03	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.588,84	-3.200,00	-4.225,83	-1.025,83	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-3.941.300,18	-4.149.600,00	-4.346.805,62	-197.205,62	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.300,22	-172.100,00	-172.024,78	75,22	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.953.575,62	-4.331.100,00	-4.529.304,26	-198.204,26	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.951.925,62	-4.245.100,00	-4.443.292,00	-198.192,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	36.769,15	66.100,00	4.661,09	-61.438,91	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	15,80	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	629.602,26	732.800,00	692.844,89	-39.955,11	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	6.100,00	0,00	-6.100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	620.623,12	1.514.400,00	1.796.017,49	281.617,49	---
07	+ sonstige Erträge	45	36.336,72	21.900,00	24.153,38	2.253,38	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.323.347,05	2.341.300,00	2.517.676,85	176.376,85	---
11	Personalaufwendungen	50	-4.583.250,30	-5.776.400,00	-5.565.487,71	210.912,29	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-195.536,94	-256.400,00	-215.360,29	41.039,71	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-223.268,87	-301.100,00	-599.903,39	-298.803,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-21.758,45	-17.100,00	-20.803,89	-3.703,89	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-49.000,00	-147.800,00	-40.000,00	107.800,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-124.183,70	-747.200,00	-450.737,44	296.462,56	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-5.196.998,26	-7.246.000,00	-6.892.292,72	353.707,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.873.651,21	-4.904.700,00	-4.374.615,87	530.084,13	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.873.651,21	-4.904.700,00	-4.374.615,87	530.084,13	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-370.500,00	-378.000,00	-378.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.242.151,21	-5.280.700,00	-4.750.615,87	530.084,13	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-21.370	-17.100	-20.693	3.593
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	86	100	2.104	-2.004
=	Nettoabschreibungsaufwand	-21.284	-17.000	-18.589	1.589

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 412 Gesundheitseinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	36.683,15	66.000,00	2.556,88	-63.443,12	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	15,80	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	614.426,74	732.800,00	700.380,27	-32.419,73	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	6.100,00	0,00	-6.100,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	675.707,12	1.514.400,00	1.779.070,28	264.670,28	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	380,00	1.700,00	673,45	-1.026,55	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.327.212,81	2.321.000,00	2.482.680,88	161.680,88	---
10	Personalauszahlungen	70	-4.494.748,17	-5.616.900,00	-5.389.450,72	227.449,28	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-186.727,90	-248.000,00	-207.337,57	40.662,43	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-195.818,64	-301.100,00	-617.041,42	-315.941,42	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-49.400,00	-147.800,00	-40.000,00	107.800,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-123.946,57	-747.200,00	-817.666,85	-70.466,85	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-5.050.641,28	-7.061.000,00	-7.071.496,56	-10.496,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.723.428,47	-4.740.000,00	-4.588.815,68	151.184,32	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	260.100,00	10.070,21	-250.029,79	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	599,57	0,00	599,97	599,97	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		599,57	260.100,00	10.670,18	-249.429,82	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-22.237,83	-272.100,00	-25.197,33	246.902,67	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-22.237,83	-272.100,00	-25.197,33	246.902,67	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-21.638,26	-12.000,00	-14.527,15	-2.527,15	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 421 Förderung des Sports

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	73.401,00	63.100,00	63.100,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	5.240,71	0,00	11.045,02	11.045,02	---
07	+ sonstige Erträge	45	27.775,64	14.100,00	11.714,12	-2.385,88	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		106.417,35	77.200,00	85.859,14	8.659,14	---
11	Personalaufwendungen	50	-444.555,71	-374.700,00	-341.251,88	33.448,12	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-161.192,30	-173.400,00	-104.462,56	68.937,44	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-19.745,72	-27.800,00	-18.327,90	9.472,10	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-13.779,61	-7.400,00	-13.295,00	-5.895,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-727.377,65	-1.012.600,00	-823.734,19	188.865,81	-131.900,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.402,31	-4.700,00	-7.658,20	-2.958,20	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.369.053,30	-1.600.600,00	-1.308.729,73	291.870,27	-131.900,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.262.635,95	-1.523.400,00	-1.222.870,59	300.529,41	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.262.635,95	-1.523.400,00	-1.222.870,59	300.529,41	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-47.200,00	-48.200,00	-48.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.309.835,95	-1.571.600,00	-1.271.070,59	300.529,41	-131.900,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-13.780	-7.400	-13.295	5.895
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-13.779	-7.400	-13.295	5.895

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 421 Förderung des Sports							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	73.400,00	63.100,00	63.100,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	5.161,51	0,00	10.624,22	10.624,22	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		78.561,51	63.100,00	73.724,22	10.624,22	---
10	Personalauszahlungen	70	-368.402,68	-311.600,00	-278.954,97	32.645,03	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-154.144,36	-169.700,00	-100.358,69	69.341,31	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-19.745,72	-27.800,00	-18.327,90	9.472,10	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-727.646,70	-1.012.600,00	-831.152,79	181.447,21	-131.900,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.401,31	-4.700,00	-53.700,06	-49.000,06	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.272.340,77	-1.526.400,00	-1.282.494,41	243.905,59	-131.900,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.193.779,26	-1.463.300,00	-1.208.770,19	254.529,81	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-11.010,45	-7.500,00	-8.060,96	-560,96	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-11.010,45	-7.500,00	-8.060,96	-560,96	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-11.010,45	-7.500,00	-8.060,96	-560,96	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 424 Sportstätten

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	420.991,30	784.900,00	704.824,59	-80.075,41	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.064.310,65	900.100,00	693.055,72	-207.044,28	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	328.691,68	283.900,00	412.525,81	128.625,81	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	26.414,42	19.300,00	47.914,38	28.614,38	---
07	+ sonstige Erträge	45	484.646,52	369.000,00	575.601,64	206.601,64	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.325.054,57	2.357.200,00	2.433.922,14	76.722,14	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.257.824,17	-1.437.900,00	-1.524.619,30	-86.719,30	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-11.196,91	-15.000,00	-49.607,11	-34.607,11	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.274.758,05	-3.825.200,00	-3.025.794,86	799.405,14	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.683.748,99	-1.037.300,00	-1.127.102,95	-89.802,95	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-75.352,81	-93.300,00	-66.312,71	26.987,29	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3.320.915,80	-3.853.300,00	-3.324.917,13	528.382,87	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.623.796,73	-10.262.000,00	-9.118.354,06	1.143.645,94	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-7.298.742,16	-7.904.800,00	-6.684.431,92	1.220.368,08	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.298.742,16	-7.904.800,00	-6.684.431,92	1.220.368,08	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-4.533.300,00	-4.643.300,00	-4.643.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-11.832.042,16	-12.548.100,00	-11.327.731,92	1.220.368,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.683.749	-1.037.300	-1.127.004	89.704
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	437.066	396.800	289.214	107.586
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.246.683	-640.500	-837.790	197.290

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 424 Sportstätten							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	39.929,50	444.100,00	443.610,59	-489,41	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.233.207,84	900.100,00	218.562,51	-681.537,49	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	318.731,86	283.900,00	390.252,83	106.352,83	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	26.713,60	19.300,00	47.912,58	28.612,58	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	380.103,60	312.700,00	447.140,51	134.440,51	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	16.990,71	0,00	80.583,53	80.583,53	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.015.677,11	1.960.100,00	1.628.062,55	-332.037,45	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.253.027,56	-1.410.300,00	-1.494.474,74	-84.174,74	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.684,62	-13.100,00	-47.651,73	-34.551,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.131.777,63	-3.825.200,00	-4.098.525,20	-273.325,20	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-83.336,00	-93.300,00	-66.312,71	26.987,29	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-3.389.988,79	-3.853.300,00	-7.947.129,73	-4.093.829,73	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.868.814,60	-9.195.200,00	-13.654.094,11	-4.458.894,11	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-6.853.137,49	-7.235.100,00	-12.026.031,56	-4.790.931,56	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	881.509,56	1.289.200,00	400.588,29	-888.611,71	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	5.401,40	5.401,40	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		881.509,56	1.289.200,00	405.989,69	-883.210,31	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	84.483,24	0,00	-170,54	-170,54	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-203.573,20	-86.600,00	-54.979,73	31.620,27	-23.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.979.566,01	-4.292.100,00	-1.693.449,01	2.598.650,99	-2.415.100,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.098.655,97	-4.378.700,00	-1.748.599,28	2.630.100,72	-2.439.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.217.146,41	-3.089.500,00	-1.342.609,59	1.746.890,41	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	9.157,12	40.100,00	53.510,19	13.410,19	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.427.207,65	1.910.400,00	2.453.130,36	542.730,36	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.070,00	1.400,00	997,81	-402,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	291.930,54	331.300,00	319.779,67	-11.520,33	---
07	+ sonstige Erträge	45	362.638,38	152.300,00	248.029,13	95.729,13	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	12.260,00	12.260,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.457,70	0,00	-1.096,50	-1.096,50	---
10	= Erträge		3.090.545,99	2.435.500,00	3.086.610,66	651.110,66	---
11	Personalaufwendungen	50	-12.085.763,34	-13.620.500,00	-13.252.368,38	368.131,62	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-1.476.936,10	-1.441.900,00	-1.483.896,28	-41.996,28	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.188.686,23	-2.758.600,00	-2.054.650,87	703.949,13	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-806.100,68	-802.200,00	-807.353,26	-5.153,26	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-68.110,18	-74.100,00	-65.933,61	8.166,39	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-786.338,91	-1.623.900,00	-680.191,58	943.708,42	-512.500,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-16.411.935,44	-20.321.200,00	-18.344.393,98	1.976.806,02	-512.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-13.321.389,45	-17.885.700,00	-15.257.783,32	2.627.916,68	---
20	+ Finanzerträge	46	131.938,34	123.700,00	124.098,35	398,35	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		131.938,34	123.700,00	124.098,35	398,35	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-13.189.451,11	-17.762.000,00	-15.133.684,97	2.628.315,03	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	12.700,00	12.700,00	0,00	-12.700,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-789.900,00	-806.200,00	-806.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-13.966.651,11	-18.555.500,00	-15.939.884,97	2.615.615,03	-512.500,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-801.462	-802.200	-804.906	2.706
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	36.770	67.800	81.241	-13.441
=	Nettoabschreibungsaufwand	-764.691	-734.400	-723.664	-10.736

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	116,92	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.334.940,77	1.910.400,00	2.348.157,37	437.757,37	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.070,00	1.400,00	997,81	-402,19	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	294.473,34	331.300,00	323.069,82	-8.230,18	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	9.280,95	14.600,00	33.107,15	18.507,15	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	131.914,54	123.700,00	125.413,15	1.713,15	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.771.796,52	2.381.400,00	2.830.745,30	449.345,30	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.414.369,72	-12.660.700,00	-12.347.917,38	312.782,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-1.410.466,29	-1.384.400,00	-1.425.829,14	-41.429,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.224.897,61	-2.758.600,00	-2.041.181,18	717.418,82	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-18,52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-68.110,18	-74.100,00	-65.933,61	8.166,39	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-875.263,72	-1.623.900,00	-1.433.500,89	190.399,11	-512.500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-14.993.126,04	-18.501.700,00	-17.314.362,20	1.187.337,80	-512.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-12.221.329,52	-16.120.300,00	-14.483.616,90	1.636.683,10	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.395.423,72	5.014.900,00	1.097.063,49	-3.917.836,51	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	92.032,56	0,00	38.346,90	38.346,90	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.726,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	897.820,80	809.600,00	1.240.744,70	431.144,70	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.388.003,08	5.824.500,00	2.376.155,09	-3.448.344,91	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.077.177,47	-7.186.500,00	-330.511,57	6.855.988,43	-2.753.800,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-1.090.600,00	0,00	1.090.600,00	-449.700,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	45.559,74	-6.592.500,00	-77.599,94	6.514.900,06	-2.801.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-20.950.709,53	-12.593.200,00	-14.554.363,26	-1.961.163,26	-2.597.200,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-21.982.327,26	-27.462.800,00	-14.962.474,77	12.500.325,23	-8.601.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-19.594.324,18	-21.638.300,00	-12.586.319,68	9.051.980,32	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	5.931,92	36.900,00	50.297,19	13.397,19	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	147.261,22	146.400,00	140.626,04	-5.773,96	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.070,00	1.400,00	597,50	-802,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	98.777,86	148.500,00	150.683,37	2.183,37	---
07	+ sonstige Erträge	45	250.287,48	105.000,00	143.536,06	38.536,06	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	12.260,00	12.260,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-1.457,70	0,00	-1.096,50	-1.096,50	---
10	= Erträge		501.870,78	438.200,00	496.903,66	58.703,66	---
11	Personalaufwendungen	50	-8.628.729,00	-9.566.200,00	-9.291.068,61	275.131,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-981.052,56	-951.000,00	-956.355,65	-5.355,65	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-1.116.801,86	-2.482.800,00	-1.943.641,11	539.158,89	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-461.260,50	-462.300,00	-490.571,17	-28.271,17	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-582.114,32	-1.323.400,00	-600.651,20	722.748,80	-512.500,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-11.769.958,24	-14.785.700,00	-13.282.287,74	1.503.412,26	-512.500,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-11.268.087,46	-14.347.500,00	-12.785.384,08	1.562.115,92	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-11.268.087,46	-14.347.500,00	-12.785.384,08	1.562.115,92	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	12.700,00	12.700,00	0,00	-12.700,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-527.200,00	-538.000,00	-538.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-11.782.587,46	-14.872.800,00	-13.323.384,08	1.549.415,92	-512.500,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-461.201	-462.300	-490.571	28.271
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	33.545	64.600	78.028	-13.428
=	Nettoabschreibungsaufwand	-427.656	-397.700	-412.543	14.843

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	116,92	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	144.250,64	146.400,00	147.567,65	1.167,65	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.070,00	1.400,00	597,50	-802,50	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	101.349,82	148.500,00	153.944,36	5.444,36	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	123,20	4.600,00	6.616,20	2.016,20	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	34,52	0,00	1.256,48	1.256,48	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		246.945,10	300.900,00	309.982,19	9.082,19	---
10	Personalauszahlungen	70	-8.178.370,40	-8.967.300,00	-8.711.750,89	255.549,11	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-936.899,64	-913.500,00	-919.175,14	-5.675,14	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.152.977,37	-2.482.800,00	-1.930.770,66	552.029,34	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-18,52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-654.415,18	-1.323.400,00	-1.096.618,84	226.781,16	-512.500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-10.922.681,11	-13.687.000,00	-12.658.315,53	1.028.684,47	-512.500,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-10.675.736,01	-13.386.100,00	-12.348.333,34	1.037.766,66	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.395.423,72	5.014.900,00	1.097.063,49	-3.917.836,51	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	2.726,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		1.398.149,72	5.014.900,00	1.097.063,49	-3.917.836,51	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-1.074.918,67	-7.186.500,00	-330.511,57	6.855.988,43	-2.753.800,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	-1.090.600,00	0,00	1.090.600,00	-449.700,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	46.288,74	-6.334.200,00	-66.507,57	6.267.692,43	-2.565.400,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-13.000.741,53	0,00	-4.555.481,54	-4.555.481,54	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-14.029.371,46	-14.611.300,00	-4.952.500,68	9.658.799,32	-5.768.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-12.631.221,74	-9.596.400,00	-3.855.437,19	5.740.962,81	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.279.276,43	1.763.000,00	2.311.791,82	548.791,82	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	400,31	400,31	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	131.392,42	124.100,00	110.712,05	-13.387,95	---
07	+ sonstige Erträge	45	94.969,04	40.500,00	88.141,44	47.641,44	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		2.505.637,89	1.927.600,00	2.511.045,62	583.445,62	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.749.126,49	-3.208.300,00	-3.157.788,01	50.511,99	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-406.106,04	-401.400,00	-451.649,56	-50.249,56	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-51.340,43	-221.300,00	-91.534,80	129.765,20	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.784,18	-2.200,00	-6.230,09	-4.030,09	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-22.692,85	-31.600,00	-27.848,58	3.751,42	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.236.049,99	-3.864.800,00	-3.735.051,04	129.748,96	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-730.412,10	-1.937.200,00	-1.224.005,42	713.194,58	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-730.412,10	-1.937.200,00	-1.224.005,42	713.194,58	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-195.300,00	-199.600,00	-199.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-925.712,10	-2.136.800,00	-1.423.605,42	713.194,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.205	-2.200	-3.782	1.582
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.205	-2.200	-3.782	1.582

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 521 Bau- und Grundstücksordnung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.190.020,13	1.763.000,00	2.199.877,22	436.877,22	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	400,31	400,31	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	131.392,42	124.100,00	110.712,05	-13.387,95	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	9.157,75	10.000,00	26.490,95	16.490,95	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.330.570,30	1.897.100,00	2.337.480,53	440.380,53	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.566.066,38	-2.892.700,00	-2.876.416,38	16.283,62	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-387.574,39	-384.200,00	-433.587,05	-49.387,05	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-51.266,24	-221.300,00	-91.248,41	130.051,59	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-15.192,04	-31.600,00	-226.605,60	-195.005,60	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.020.099,05	-3.529.800,00	-3.627.857,44	-98.057,44	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-689.528,75	-1.632.700,00	-1.290.376,91	342.323,09	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	92.032,56	0,00	38.346,90	38.346,90	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		92.032,56	0,00	38.346,90	38.346,90	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-256.200,00	-11.092,37	245.107,63	-235.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-111.400,00	-15.553,06	95.846,94	-98.800,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-367.600,00	-26.645,43	340.954,57	-334.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		92.032,56	-367.600,00	11.701,47	379.301,47	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 522 Wohnbauförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	3.225,20	3.200,00	3.213,00	13,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	61.760,26	58.700,00	58.384,25	-315,75	---
07	+ sonstige Erträge	45	14.779,58	6.000,00	15.158,98	9.158,98	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		79.765,04	67.900,00	76.756,23	8.856,23	---
11	Personalaufwendungen	50	-501.701,99	-595.100,00	-541.825,08	53.274,92	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-78.492,65	-79.500,00	-64.763,15	14.736,85	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.396,38	-38.900,00	-16.788,77	22.111,23	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-338.056,00	-337.700,00	-310.552,00	27.148,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-68.110,18	-74.100,00	-65.933,61	8.166,39	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-180.670,68	-267.800,00	-50.731,60	217.068,40	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.183.427,88	-1.393.100,00	-1.050.594,21	342.505,79	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.103.662,84	-1.325.200,00	-973.837,98	351.362,02	---
20	+ Finanzerträge	46	131.938,34	123.700,00	124.098,35	398,35	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		131.938,34	123.700,00	124.098,35	398,35	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-971.724,50	-1.201.500,00	-849.739,63	351.760,37	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-56.600,00	-57.600,00	-57.600,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.028.324,50	-1.259.100,00	-907.339,63	351.760,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-338.056	-337.700	-310.552	-27.148
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.225	3.200	3.213	-13
=	Nettoabschreibungsaufwand	-334.831	-334.500	-307.339	-27.161

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 522 Wohnbauförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	61.731,10	58.700,00	58.413,41	-286,59	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	131.880,02	123.700,00	124.156,67	456,67	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		193.611,12	182.400,00	182.570,08	170,08	---
10	Personalauszahlungen	70	-469.008,68	-556.900,00	-505.045,99	51.854,01	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-75.229,01	-77.100,00	-62.389,94	14.710,06	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-16.506,44	-38.900,00	-16.475,92	22.424,08	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-68.110,18	-74.100,00	-65.933,61	8.166,39	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-204.839,44	-267.800,00	-98.272,25	169.527,75	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-833.693,75	-1.014.800,00	-748.117,71	266.682,29	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-640.082,63	-832.400,00	-565.547,63	266.852,37	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	897.820,80	809.600,00	1.240.744,70	431.144,70	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		897.820,80	809.600,00	1.240.744,70	431.144,70	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-2.258,80	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-729,00	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-7.949.968,00	-12.481.800,00	-9.983.328,66	2.498.471,34	-2.498.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-7.952.955,80	-12.483.900,00	-9.983.328,66	2.500.571,34	-2.498.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-7.055.135,00	-11.674.300,00	-8.742.583,96	2.931.716,04	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	670,00	1.000,00	712,50	-287,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	2.602,28	800,00	1.192,65	392,65	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.272,28	1.800,00	1.905,15	105,15	---
11	Personalaufwendungen	50	-206.205,86	-250.900,00	-261.686,68	-10.786,68	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-11.284,85	-10.000,00	-11.127,92	-1.127,92	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.147,56	-15.600,00	-2.686,19	12.913,81	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-861,06	-1.100,00	-960,20	139,80	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-222.499,33	-277.600,00	-276.460,99	1.139,01	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-219.227,05	-275.800,00	-274.555,84	1.244,16	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-219.227,05	-275.800,00	-274.555,84	1.244,16	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.800,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-230.027,05	-286.800,00	-285.555,84	1.244,16	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 523 Denkmalschutz und -pflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	670,00	1.000,00	712,50	-287,50	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		670,00	1.000,00	712,50	-287,50	---
10	Personalauszahlungen	70	-200.924,26	-243.800,00	-254.704,12	-10.904,12	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.763,25	-9.600,00	-10.677,01	-1.077,01	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-4.147,56	-15.600,00	-2.686,19	12.913,81	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-817,06	-1.100,00	-12.004,20	-10.904,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-216.652,13	-270.100,00	-280.071,52	-9.971,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-215.982,13	-269.100,00	-279.359,02	-10.259,02	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 53 Ver- und Entsorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	345.498,00	3.002.600,00	348.421,40	-2.654.178,60	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	43.383.397,13	39.244.600,00	44.407.749,69	5.163.149,69	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	94.291,78	387.900,00	364.263,48	-23.636,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.289.064,50	4.119.900,00	5.614.483,60	1.494.583,60	---
07	+ sonstige Erträge	45	13.221.184,60	13.021.000,00	13.490.029,15	469.029,15	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	503.580,67	1.094.400,00	1.234.082,64	139.682,64	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		61.837.016,68	60.870.400,00	65.459.029,96	4.588.629,96	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.222.622,69	-10.090.700,00	-9.836.208,33	254.491,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-71.346,24	-77.900,00	0,00	77.900,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.204.951,31	-22.547.200,00	-18.740.541,01	3.806.658,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.150.481,08	-9.045.500,00	-9.129.090,36	-83.590,36	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-976.406,09	-1.088.500,00	-1.088.451,86	48,14	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-11.187.874,65	-3.922.200,00	-12.209.718,16	-8.287.518,16	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-46.813.682,06	-46.772.000,00	-51.004.009,72	-4.232.009,72	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		15.023.334,62	14.098.400,00	14.455.020,24	356.620,24	---
20	+ Finanzerträge	46	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		15.048.334,62	14.123.400,00	14.480.020,24	356.620,24	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.626.300,00	-1.529.400,00	-1.516.700,00	12.700,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		13.422.034,62	12.594.000,00	12.963.320,24	369.320,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.117.280	-9.045.500	-9.119.277	73.777
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.920.876	4.578.100	1.913.454	2.664.646
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.196.404	-4.467.400	-7.205.823	2.738.423

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 53 Ver- und Entsorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.487,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	37.645.757,43	36.231.200,00	37.810.818,41	1.579.618,41	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	94.066,78	387.900,00	311.786,43	-76.113,57	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.316.065,40	4.119.900,00	5.580.113,69	1.460.213,69	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.835.002,29	12.758.200,00	12.904.888,00	146.688,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	35.065,83	10.065,83	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		54.918.378,90	53.522.200,00	56.642.672,36	3.120.472,36	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.186.579,40	-10.079.200,00	-9.803.443,33	275.756,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-68.088,75	-77.900,00	0,00	77.900,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-15.626.155,62	-22.547.200,00	-18.920.652,98	3.626.547,02	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-976.406,09	-1.088.500,00	-1.088.451,86	48,14	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-2.100.753,81	-2.031.600,00	-3.488.592,53	-1.456.992,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-28.957.983,67	-35.824.400,00	-33.301.140,70	2.523.259,30	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		25.960.395,23	17.697.800,00	23.341.531,66	5.643.731,66	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	70.000,00	-371.611,94	-441.611,94	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	48.395,50	48.395,50	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	716.462,01	550.000,00	623.027,05	73.027,05	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		716.462,01	620.000,00	299.810,61	-320.189,39	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-324.768,77	-1.651.600,00	-690.401,33	961.198,67	-418.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-10.527.084,69	-22.883.300,00	-11.604.942,78	11.278.357,22	-7.214.900,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-10.851.853,46	-24.534.900,00	-12.295.344,11	12.239.555,89	-7.633.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-10.135.391,45	-23.914.900,00	-11.995.533,50	11.919.366,50	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 535 Kombinierte Versorgung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.766.275,15	12.758.200,00	12.961.478,18	203.278,18	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		12.766.275,15	12.758.200,00	12.961.478,18	203.278,18	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-207.496,77	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-207.496,77	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		12.558.778,38	12.758.200,00	12.961.478,18	203.278,18	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		12.558.778,38	12.758.200,00	12.961.478,18	203.278,18	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		12.558.778,38	12.758.200,00	12.961.478,18	203.278,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 535 Kombinierte Versorgung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	12.834.602,29	12.758.200,00	12.900.381,56	142.181,56	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.834.602,29	12.758.200,00	12.900.381,56	142.181,56	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-207.496,77	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-207.496,77	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		12.627.105,52	12.758.200,00	12.900.381,56	142.181,56	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 537 Abfallwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.529,00	-3.500,00	-3.529,00	-29,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-976.406,09	-1.088.500,00	-1.088.451,86	48,14	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-401.815,16	-543.200,00	-543.150,40	49,60	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.381.750,25	-1.635.200,00	-1.635.131,26	68,74	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.381.750,25	-1.635.200,00	-1.635.131,26	68,74	---
20	+ Finanzerträge	46	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.356.750,25	-1.610.200,00	-1.610.131,26	68,74	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.356.750,25	-1.610.200,00	-1.610.131,26	68,74	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.529	-3.500	-3.529	29
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-3.529	-3.500	-3.529	29

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 537 Abfallwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-976.406,09	-1.088.500,00	-1.088.451,86	48,14	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-401.815,16	-543.200,00	-543.150,40	49,60	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.378.221,25	-1.631.700,00	-1.631.602,26	97,74	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.353.221,25	-1.606.700,00	-1.606.602,26	97,74	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 538 Abwasserbeseitigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	345.498,00	3.002.600,00	348.421,40	-2.654.178,60	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	43.383.397,13	39.244.600,00	44.407.749,69	5.163.149,69	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	94.291,78	387.900,00	364.263,48	-23.636,52	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	4.289.064,50	4.119.900,00	5.614.483,60	1.494.583,60	---
07	+ sonstige Erträge	45	454.909,45	262.800,00	528.550,97	265.750,97	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	503.580,67	1.094.400,00	1.234.082,64	139.682,64	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		49.070.741,53	48.112.200,00	52.497.551,78	4.385.351,78	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.222.622,69	-10.090.700,00	-9.836.208,33	254.491,67	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-71.346,24	-77.900,00	0,00	77.900,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-15.204.951,31	-22.547.200,00	-18.740.541,01	3.806.658,99	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-9.146.952,08	-9.042.000,00	-9.125.561,36	-83.561,36	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-10.578.562,72	-3.379.000,00	-11.666.567,76	-8.287.567,76	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-45.224.435,04	-45.136.800,00	-49.368.878,46	-4.232.078,46	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		3.846.306,49	2.975.400,00	3.128.673,32	153.273,32	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		3.846.306,49	2.975.400,00	3.128.673,32	153.273,32	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-1.626.300,00	-1.529.400,00	-1.516.700,00	12.700,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		2.220.006,49	1.446.000,00	1.611.973,32	165.973,32	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-9.113.751	-9.042.000	-9.115.748	73.748
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.920.876	4.578.100	1.913.454	2.664.646
=	Nettoabschreibungsaufwand	-7.192.875	-4.463.900	-7.202.294	2.738.394

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 538 Abwasserbeseitigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	2.487,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	37.645.757,43	36.231.200,00	37.810.818,41	1.579.618,41	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	94.066,78	387.900,00	311.786,43	-76.113,57	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	4.316.065,40	4.119.900,00	5.580.113,69	1.460.213,69	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	400,00	0,00	4.506,44	4.506,44	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	10.065,83	10.065,83	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		42.058.776,61	40.739.000,00	43.717.290,80	2.978.290,80	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.186.579,40	-10.079.200,00	-9.803.443,33	275.756,67	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-68.088,75	-77.900,00	0,00	77.900,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-15.626.155,62	-22.547.200,00	-18.920.652,98	3.626.547,02	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.491.441,88	-1.488.400,00	-2.945.442,13	-1.457.042,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-27.372.265,65	-34.192.700,00	-31.669.538,44	2.523.161,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		14.686.510,96	6.546.300,00	12.047.752,36	5.501.452,36	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	70.000,00	-371.611,94	-441.611,94	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	48.395,50	48.395,50	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	716.462,01	550.000,00	623.027,05	73.027,05	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		716.462,01	620.000,00	299.810,61	-320.189,39	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-324.768,77	-1.651.600,00	-690.401,33	961.198,67	-418.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-10.527.084,69	-22.883.300,00	-11.604.942,78	11.278.357,22	-7.214.900,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-10.851.853,46	-24.534.900,00	-12.295.344,11	12.239.555,89	-7.633.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-10.135.391,45	-23.914.900,00	-11.995.533,50	11.919.366,50	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	7.860.650,18	6.442.800,00	6.490.938,40	48.138,40	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	375,70	500,00	369,89	-130,11	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	4.048.210,12	3.086.300,00	4.036.906,99	950.606,99	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	662.454,80	423.600,00	320.360,08	-103.239,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	609.369,57	2.318.500,00	1.986.357,69	-332.142,31	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.426.870,57	1.101.400,00	1.387.344,33	285.944,33	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	148.112,10	206.500,00	492.926,27	286.426,27	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	88.548,72	0,00	-74.755,73	-74.755,73	---
10	= Erträge		20.844.591,76	13.579.600,00	14.640.447,92	1.060.847,92	---
11	Personalaufwendungen	50	-6.871.128,29	-7.582.400,00	-7.519.051,12	63.348,88	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-245.240,83	-346.500,00	-266.076,44	80.423,56	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-23.832.564,80	-26.990.100,00	-25.573.208,89	1.416.891,11	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-13.163.092,05	-12.430.100,00	-13.667.510,67	-1.237.410,67	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-7.148.740,55	-4.961.400,00	-5.164.142,92	-202.742,92	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-51.260.766,52	-52.310.500,00	-52.189.990,04	120.509,96	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-30.416.174,76	-38.730.900,00	-37.549.542,12	1.181.357,88	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-30.416.174,76	-38.730.900,00	-37.549.542,12	1.181.357,88	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-305.900,00	-295.900,00	-295.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-30.722.074,76	-39.026.800,00	-37.845.442,12	1.181.357,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-13.162.435	-12.430.100	-13.649.488	1.219.388
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.234.438	7.333.200	7.805.469	-472.269
=	Nettoabschreibungsaufwand	-4.927.996	-5.096.900	-5.844.019	747.119

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	850.941,39	222.500,00	0,00	-222.500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	375,70	500,00	369,89	-130,11	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	2.848.946,49	2.038.600,00	2.970.231,51	931.631,51	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	621.620,21	423.600,00	355.540,83	-68.059,17	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	603.574,03	2.318.500,00	1.988.692,68	-329.807,32	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	858.920,83	739.000,00	896.735,63	157.735,63	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	141.709,56	141.709,56	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.784.378,65	5.742.700,00	6.353.280,10	610.580,10	---
10	Personalauszahlungen	70	-6.746.666,73	-7.380.500,00	-7.310.236,78	70.263,22	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-234.181,09	-335.200,00	-255.470,89	79.729,11	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-23.926.887,87	-26.990.100,00	-26.078.230,06	911.869,94	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.866.580,81	-4.597.500,00	-4.857.107,00	-259.607,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-35.774.316,50	-39.303.300,00	-38.501.044,73	802.255,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-29.989.937,85	-33.560.600,00	-32.147.764,63	1.412.835,37	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	5.038.191,04	13.560.000,00	9.485.931,15	-4.074.068,85	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	17.920,27	0,00	11.369,46	11.369,46	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	1.328.034,41	468.000,00	422.736,07	-45.263,93	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		6.384.145,72	14.028.000,00	9.920.036,68	-4.107.963,32	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-14.100,00	-21.268.492,88	-21.254.392,88	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-27.015,46	0,00	-401.791,85	-401.791,85	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-215.215,30	-685.200,00	-43.603,42	641.596,58	-469.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-18.824.665,53	-32.206.000,00	3.237.184,72	35.443.184,72	-7.904.900,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-19.066.896,29	-32.905.300,00	-18.476.703,43	14.428.596,57	-8.374.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-12.682.750,57	-18.877.300,00	-8.556.666,75	10.320.633,25	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 541 Gemeindestraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4.046.323,88	4.007.000,00	3.766.348,42	-240.651,58	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	375,70	500,00	369,89	-130,11	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.637.454,30	1.648.200,00	1.713.418,04	65.218,04	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	640.053,76	423.600,00	315.911,08	-107.688,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	606.403,57	2.297.000,00	1.334.199,92	-962.800,08	---
07	+ sonstige Erträge	45	7.052.656,09	1.045.100,00	1.181.060,62	135.960,62	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	132.814,69	147.900,00	395.629,15	247.729,15	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	88.548,72	0,00	-74.755,73	-74.755,73	---
10	= Erträge		14.204.630,71	9.569.300,00	8.632.181,39	-937.118,61	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.621.603,10	-1.829.000,00	-1.791.801,25	37.198,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-64.045,06	-96.500,00	-75.884,30	20.615,70	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-16.829.328,22	-19.925.600,00	-17.925.752,61	1.999.847,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-6.973.959,79	-6.503.300,00	-7.181.386,63	-678.086,63	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.832.348,30	-459.800,00	-626.421,83	-166.621,83	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-27.321.284,47	-28.814.200,00	-27.601.246,62	1.212.953,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-13.116.653,76	-19.244.900,00	-18.969.065,23	275.834,77	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-13.116.653,76	-19.244.900,00	-18.969.065,23	275.834,77	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-94.800,00	-80.400,00	-80.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-13.211.453,76	-19.325.300,00	-19.049.465,23	275.834,77	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-6.973.303	-6.503.300	-7.163.364	660.064
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.197.483	4.823.800	4.873.585	-49.785
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.775.820	-1.679.500	-2.289.779	610.279

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 541 Gemeindestraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	222.500,00	0,00	-222.500,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	375,70	500,00	369,89	-130,11	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	462.188,45	638.600,00	652.454,56	13.854,56	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	599.219,17	423.600,00	351.091,83	-72.508,17	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	600.608,03	2.297.000,00	1.336.534,91	-960.465,09	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	858.920,83	739.000,00	896.735,63	157.735,63	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	141.709,56	141.709,56	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.521.312,18	4.321.200,00	3.378.896,38	-942.303,62	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.589.781,52	-1.774.700,00	-1.736.448,56	38.251,44	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-61.130,87	-93.400,00	-72.885,71	20.514,29	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-16.905.513,89	-19.925.600,00	-18.557.549,05	1.368.050,95	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-66.855,56	-95.900,00	-140.332,33	-44.432,33	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-18.623.281,84	-21.889.600,00	-20.507.215,65	1.382.384,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-16.101.969,66	-17.568.400,00	-17.128.319,27	440.080,73	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	947.665,49	7.338.200,00	5.331.084,60	-2.007.115,40	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	17.920,27	0,00	11.369,46	11.369,46	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	1.328.034,41	468.000,00	422.736,07	-45.263,93	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.293.620,17	7.806.200,00	5.765.190,13	-2.041.009,87	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-14.100,00	0,00	14.100,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-27.015,46	0,00	-401.791,85	-401.791,85	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-207.135,20	-306.000,00	-41.493,38	264.506,62	-143.600,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-8.681.991,03	-12.860.200,00	-9.593.312,06	3.266.887,94	-2.456.400,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-8.916.141,69	-13.180.300,00	-10.036.597,29	3.143.702,71	-2.600.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-6.622.521,52	-5.374.100,00	-4.271.407,16	1.102.692,84	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 542 Kreisstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	2.813.629,30	1.661.200,00	1.659.599,00	-1.601,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	38.085,00	38.100,00	38.084,00	-16,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	632.205,63	632.205,63	---
07	+ sonstige Erträge	45	188.719,22	6.600,00	17.734,32	11.134,32	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	5.637,94	44.600,00	10.885,71	-33.714,29	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.046.071,46	1.750.500,00	2.358.508,66	608.008,66	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.501.650,84	-1.642.100,00	-1.637.160,35	4.939,65	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-56.298,37	-70.000,00	-62.002,27	7.997,73	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-4.927.638,91	-5.156.600,00	-5.087.256,39	69.343,61	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.421.339,60	-3.231.200,00	-3.728.870,67	-497.670,67	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-364.613,14	-300,00	-16.968,45	-16.668,45	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-10.271.540,86	-10.100.200,00	-10.532.258,13	-432.058,13	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-7.225.469,40	-8.349.700,00	-8.173.749,47	175.950,53	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.225.469,40	-8.349.700,00	-8.173.749,47	175.950,53	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-60.500,00	-61.800,00	-61.800,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-7.285.969,40	-8.411.500,00	-8.235.549,47	175.950,53	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.421.340	-3.231.200	-3.728.871	497.671
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.127.648	1.699.300	1.697.683	1.617
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.293.691	-1.531.900	-2.031.188	499.288

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 542 Kreisstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	724.066,02	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	632.205,63	632.205,63	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		724.066,02	0,00	632.205,63	632.205,63	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.473.425,60	-1.596.700,00	-1.589.909,85	6.790,15	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-53.749,09	-67.300,00	-59.529,87	7.770,13	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.000.310,88	-5.156.600,00	-4.926.468,86	230.131,14	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-49.920,14	-300,00	-62.220,45	-61.920,45	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.577.405,71	-6.820.900,00	-6.638.129,03	182.770,97	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-5.853.339,69	-6.820.900,00	-6.005.923,40	814.976,60	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	1.100.000,00	3.056.700,00	2.900.649,00	-156.051,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		1.100.000,00	3.056.700,00	2.900.649,00	-156.051,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-8.080,10	-379.200,00	-2.110,04	377.089,96	-326.200,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.692.118,39	-7.696.700,00	-4.987.923,39	2.708.776,61	-1.533.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-2.700.198,49	-8.075.900,00	-4.990.033,43	3.085.866,57	-1.859.200,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.600.198,49	-5.019.200,00	-2.089.384,43	2.929.815,57	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 543 Landesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	596.669,80	435.900,00	443.566,00	7.666,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	122.712,38	5.300,00	8.660,01	3.360,01	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	12.401,43	0,00	53.355,63	53.355,63	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		731.783,61	441.200,00	505.581,64	64.381,64	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.507.382,91	-1.644.600,00	-1.643.009,25	1.590,75	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-55.015,87	-68.100,00	-59.729,16	8.370,84	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-857.397,22	-750.300,00	-1.110.755,45	-360.455,45	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-926.550,45	-867.600,00	-1.017.284,46	-149.684,46	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-135.472,49	-600,00	-20.179,57	-19.579,57	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.481.818,94	-3.331.200,00	-3.850.957,89	-519.757,89	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.750.035,33	-2.890.000,00	-3.345.376,25	-455.376,25	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.750.035,33	-2.890.000,00	-3.345.376,25	-455.376,25	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-60.400,00	-61.500,00	-61.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.810.435,33	-2.951.500,00	-3.406.876,25	-455.376,25	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-926.550	-867.600	-1.017.284	149.684
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	535.191	435.900	443.566	-7.666
=	Nettoabschreibungsaufwand	-391.359	-431.700	-573.718	142.018

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 543 Landesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	61.478,80	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		61.478,80	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.479.760,55	-1.600.400,00	-1.597.083,16	3.316,84	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-52.526,59	-65.700,00	-57.342,79	8.357,21	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-837.780,13	-750.300,00	-1.109.678,71	-359.378,71	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-49,49	-600,00	-61.785,15	-61.185,15	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.370.116,76	-2.417.000,00	-2.825.889,81	-408.889,81	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-2.308.637,96	-2.417.000,00	-2.825.889,81	-408.889,81	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	690.000,00	90.000,00	-600.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	690.000,00	90.000,00	-600.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-2.151.945,07	-1.110.900,00	345.466,02	1.456.366,02	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-2.151.945,07	-1.110.900,00	345.466,02	1.456.366,02	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-2.151.945,07	-420.900,00	435.466,02	856.366,02	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 544 Bundesstraßen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	386.064,20	320.700,00	603.466,98	282.766,98	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	744.829,13	0,00	666.109,94	666.109,94	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	59.937,68	40.700,00	177.422,04	136.722,04	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	-12.741,96	14.000,00	33.055,78	19.055,78	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.178.089,05	375.400,00	1.480.054,74	1.104.654,74	---
11	Personalaufwendungen	50	-1.421.047,18	-1.561.300,00	-1.558.609,37	2.690,63	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-52.299,89	-66.100,00	-55.333,17	10.766,83	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-956.282,45	-823.200,00	-1.203.720,28	-380.520,28	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-847.331,21	-834.100,00	-1.090.868,83	-256.768,83	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-61.290,62	-300,00	-53,94	246,06	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.338.251,35	-3.285.000,00	-3.908.585,59	-623.585,59	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-2.160.162,30	-2.909.600,00	-2.428.530,85	481.069,15	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-2.160.162,30	-2.909.600,00	-2.428.530,85	481.069,15	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-59.700,00	-61.100,00	-61.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-2.219.862,30	-2.970.700,00	-2.489.630,85	481.069,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-847.331	-834.100	-1.090.869	256.769
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	356.153	356.200	772.677	-416.477
=	Nettoabschreibungsaufwand	-491.179	-477.900	-318.192	-159.708

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 544 Bundesstraßen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	65.396,57	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	744.829,13	0,00	666.109,94	666.109,94	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		810.225,70	0,00	666.109,94	666.109,94	---
10	Personalauszahlungen	70	-1.394.484,07	-1.519.800,00	-1.515.316,93	4.483,07	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-49.940,85	-63.700,00	-53.117,53	10.582,47	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-931.932,97	-823.200,00	-1.229.322,79	-406.122,79	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-46,62	-300,00	-61.152,94	-60.852,94	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.376.404,51	-2.407.000,00	-2.858.910,19	-451.910,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.566.178,81	-2.407.000,00	-2.192.800,25	214.199,75	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	2.990.525,55	1.401.100,00	1.164.197,55	-236.902,45	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		2.990.525,55	1.401.100,00	1.164.197,55	-236.902,45	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-21.268.492,88	-21.268.492,88	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-4.472.330,08	-4.599.700,00	18.420.228,76	23.019.928,76	-860.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-4.472.330,08	-4.599.700,00	-2.848.264,12	1.751.435,88	-860.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.481.804,53	-3.198.600,00	-1.684.066,57	1.514.533,43	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 545 Straßenreinigung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	19.900,00	19.952,14	52,14	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	19.900,00	19.952,14	52,14	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-4.749.305,87	-4.500.100,00	-4.500.100,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-4.749.305,87	-4.500.100,00	-4.500.100,00	0,00	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-4.749.305,87	-4.480.200,00	-4.480.147,86	52,14	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-4.749.305,87	-4.480.200,00	-4.480.147,86	52,14	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-4.749.305,87	-4.480.200,00	-4.480.147,86	52,14	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 545 Straßenreinigung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	19.900,00	19.952,14	52,14	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	19.900,00	19.952,14	52,14	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-4.749.305,87	-4.500.100,00	-4.500.100,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-4.749.305,87	-4.500.100,00	-4.500.100,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-4.749.305,87	-4.480.200,00	-4.480.147,86	52,14	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 546 Parkeinrichtungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	17.959,00	18.000,00	17.958,00	-42,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.627.840,69	1.400.000,00	1.619.295,01	219.295,01	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	22.401,04	0,00	4.449,00	4.449,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.966,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	1.815,48	3.100,00	2.154,84	-945,16	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.672.982,21	1.422.600,00	1.643.856,85	221.256,85	---
11	Personalaufwendungen	50	-764.501,95	-848.500,00	-830.370,23	18.129,77	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-11.142,18	-37.000,00	-10.264,86	26.735,14	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-167.821,32	-221.800,00	-154.357,19	67.442,81	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-65.436,00	-65.400,00	-64.894,00	506,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.328,10	-300,00	-29,15	270,85	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.014.229,55	-1.173.000,00	-1.059.915,43	113.084,57	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		658.752,66	249.600,00	583.941,42	334.341,42	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		658.752,66	249.600,00	583.941,42	334.341,42	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-10.800,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		647.952,66	238.600,00	572.941,42	334.341,42	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-65.436	-65.400	-64.894	-506
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	17.959	18.000	17.958	42
=	Nettoabschreibungsaufwand	-47.477	-47.400	-46.936	-464

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 546 Parkeinrichtungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.641.928,91	1.400.000,00	1.651.667,01	251.667,01	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	22.401,04	0,00	4.449,00	4.449,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.966,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.667.295,95	1.401.500,00	1.656.116,01	254.616,01	---
10	Personalauszahlungen	70	-758.083,46	-834.200,00	-815.207,11	18.992,89	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-10.650,29	-36.500,00	-9.850,45	26.649,55	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-155.564,95	-221.800,00	-164.132,05	57.667,95	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-25,10	-300,00	-11.028,15	-10.728,15	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-924.323,80	-1.092.800,00	-1.000.217,76	92.582,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		742.972,15	308.700,00	655.898,25	347.198,25	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-5.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-5.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 547 ÖPNV

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	515,72	300,00	156,25	-143,75	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	10.000,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		10.515,72	400,00	156,25	-243,75	---
11	Personalaufwendungen	50	-32.579,65	-34.700,00	-37.630,06	-2.930,06	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.225,66	-4.400,00	-1.431,34	2.968,66	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-33.011,01	-47.000,00	-37.351,38	9.648,62	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-39.684,00	-39.700,00	-43.374,08	-3.674,08	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-3,04	0,00	-2,28	-2,28	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-108.503,36	-125.800,00	-119.789,14	6.010,86	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-97.987,64	-125.400,00	-119.632,89	5.767,11	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-97.987,64	-125.400,00	-119.632,89	5.767,11	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.900,00	-10.100,00	-10.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-107.887,64	-135.500,00	-129.732,89	5.767,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-39.684	-39.700	-43.374	3.674
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-39.684	-39.700	-43.374	3.674

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 547 ÖPNV							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	100,00	0,00	-100,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-30.670,20	-33.600,00	-36.715,31	-3.115,31	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.097,42	-4.300,00	-1.372,27	2.927,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-34.411,01	-47.000,00	-37.351,38	9.648,62	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1,04	0,00	-10.101,28	-10.101,28	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-68.179,67	-84.900,00	-85.540,24	-640,24	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-68.179,67	-84.800,00	-85.540,24	-740,24	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-824.852,96	-3.554.300,00	-938.706,61	2.615.593,39	-1.050.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-824.852,96	-3.554.300,00	-938.706,61	2.615.593,39	-1.050.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-824.852,96	-3.554.300,00	-938.706,61	2.615.593,39	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	4,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	514,00	300,00	156,25	-143,75	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		519,00	300,00	156,25	-143,75	---
11	Personalaufwendungen	50	-22.362,66	-22.200,00	-20.470,61	1.729,39	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-3.213,80	-4.400,00	-1.431,34	2.968,66	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-61.085,67	-65.600,00	-54.015,59	11.584,41	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-888.791,00	-888.800,00	-540.832,00	347.968,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-378,99	0,00	-387,70	-387,70	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-975.832,12	-981.000,00	-617.137,24	363.862,76	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-975.313,12	-980.700,00	-616.980,99	363.719,01	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-975.313,12	-980.700,00	-616.980,99	363.719,01	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-9.800,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-985.113,12	-990.700,00	-626.980,99	363.719,01	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-888.791	-888.800	-540.832	-347.968
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-888.786	-888.800	-540.832	-347.968

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-20.461,33	-21.100,00	-19.555,86	1.544,14	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-3.085,98	-4.300,00	-1.372,27	2.927,73	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-61.374,04	-65.600,00	-53.727,22	11.872,78	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-376,99	0,00	-10.386,70	-10.386,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-85.298,34	-91.000,00	-85.042,05	5.957,95	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-85.298,34	-91.000,00	-85.042,05	5.957,95	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	1.074.000,00	0,00	-1.074.000,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	1.074.000,00	0,00	-1.074.000,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.428,00	-2.374.200,00	-8.568,00	2.365.632,00	-2.000.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		-1.428,00	-2.374.200,00	-8.568,00	2.365.632,00	-2.000.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.428,00	-1.300.200,00	-8.568,00	1.291.632,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.511.813,75	1.177.400,00	1.568.244,91	390.844,91	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.100.048,53	1.434.200,00	719.190,17	-715.009,83	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	1.047.957,23	989.000,00	911.097,65	-77.902,35	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	2.264.886,38	2.063.400,00	2.311.657,67	248.257,67	---
07	+ sonstige Erträge	45	598.027,80	399.300,00	1.761.862,78	1.362.562,78	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	59.255,24	20.000,00	0,00	-20.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-6.085,43	0,00	7.416,60	7.416,60	---
10	= Erträge		6.575.903,50	6.083.300,00	7.279.469,78	1.196.169,78	---
11	Personalaufwendungen	50	-16.865.240,53	-17.622.500,00	-17.477.127,70	145.372,30	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-423.711,66	-453.700,00	-386.823,32	66.876,68	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-7.104.251,74	-9.303.200,00	-7.123.315,47	2.179.884,53	-666.200,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.569.591,29	-2.222.100,00	-2.376.339,40	-154.239,40	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-78.366,08	-337.400,00	-148.607,12	188.792,88	-170.900,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-2.095.814,77	-2.871.200,00	-3.898.159,84	-1.026.959,84	-22.500,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-29.136.976,07	-32.810.100,00	-31.410.372,85	1.399.727,15	-859.600,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-22.561.072,57	-26.726.800,00	-24.130.903,07	2.595.896,93	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-22.561.072,57	-26.726.800,00	-24.130.903,07	2.595.896,93	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-407.500,00	-416.650,00	-416.650,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-22.968.572,57	-27.143.450,00	-24.547.553,07	2.595.896,93	-859.600,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.548.015	-2.222.100	-2.375.606	153.506
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.094.393	1.065.800	1.102.785	-36.985
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.453.622	-1.156.300	-1.272.822	116.522

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 55-56 Natur- und Umweltschutz							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	481.631,80	135.800,00	460.666,56	324.866,56	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.529.721,85	1.410.000,00	1.535.051,95	125.051,95	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	1.186.919,81	989.000,00	816.977,46	-172.022,54	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	2.451.297,46	2.063.400,00	2.311.630,30	248.230,30	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	372.943,31	337.300,00	433.449,19	96.149,19	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	19.723,17	0,00	65.356,92	65.356,92	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.042.237,40	4.935.500,00	5.623.132,38	687.632,38	---
10	Personalauszahlungen	70	-16.644.100,43	-17.381.300,00	-17.236.719,13	144.580,87	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-405.163,67	-438.900,00	-372.090,22	66.809,78	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-7.307.119,25	-9.303.200,00	-7.323.039,87	1.980.160,13	-666.200,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-60.751,95	-337.400,00	-166.221,25	171.178,75	-170.900,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.928.982,79	-2.871.200,00	-3.268.810,79	-397.610,79	-22.500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-26.346.118,09	-30.332.000,00	-28.366.881,26	1.965.118,74	-859.600,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-20.303.880,69	-25.396.500,00	-22.743.748,88	2.652.751,12	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	587.529,39	1.602.800,00	626.539,46	-976.260,54	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	2.154,73	0,00	7.840,54	7.840,54	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	-2.900,00	158.461,80	161.361,80	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	48.696,95	48.700,00	48.696,95	-3,05	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	-99.171,60	0,00	234.034,95	234.034,95	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		539.209,47	1.648.600,00	1.075.573,70	-573.026,30	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-54.600,00	-3.570.967,67	-3.516.367,67	-40.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-71.659,09	-738.900,00	-8.060,54	730.839,46	-643.800,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-871.992,12	-1.865.800,00	-1.469.730,59	396.069,41	-467.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.988.554,01	-4.758.200,00	-1.096.345,04	3.661.854,96	-2.841.700,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-705.976,00	-216.800,00	0,00	216.800,00	-216.700,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-3.638.181,22	-7.634.300,00	-6.145.103,84	1.489.196,16	-4.209.700,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-3.098.971,75	-5.985.700,00	-5.069.530,14	916.169,86	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	799.267,64	766.300,00	806.049,41	39.749,41	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	2.965,00	1.800,00	1.872,00	72,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	855.212,05	830.700,00	824.306,36	-6.393,64	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	1.637.587,22	1.571.200,00	1.749.901,35	178.701,35	---
07	+ sonstige Erträge	45	130.644,70	40.200,00	1.370.639,91	1.330.439,91	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	48.726,35	20.000,00	0,00	-20.000,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	-6.085,43	0,00	7.416,60	7.416,60	---
10	= Erträge		3.468.317,53	3.230.200,00	4.760.185,63	1.529.985,63	---
11	Personalaufwendungen	50	-10.856.190,07	-11.441.200,00	-11.446.453,92	-5.253,92	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-151.988,60	-207.300,00	-120.460,24	86.839,76	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-5.052.919,87	-5.139.500,00	-4.776.881,40	362.618,60	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-1.831.949,36	-1.533.300,00	-1.566.830,20	-33.530,20	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-1.963.882,19	-2.545.600,00	-3.736.900,28	-1.191.300,28	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-19.856.930,09	-20.866.900,00	-21.647.526,04	-780.626,04	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-16.388.612,56	-17.636.700,00	-16.887.340,41	749.359,59	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-16.388.612,56	-17.636.700,00	-16.887.340,41	749.359,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-99.800,00	-103.050,00	-103.050,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-16.488.412,56	-17.739.750,00	-16.990.390,41	749.359,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-1.831.949	-1.533.300	-1.566.630	33.330
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	793.635	767.200	795.259	-28.059
=	Nettoabschreibungsaufwand	-1.038.314	-766.100	-771.371	5.271

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	7.892,57	300,00	11.947,15	11.647,15	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	770,00	600,00	815,00	215,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	994.184,63	830.700,00	730.152,17	-100.547,83	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.771.863,56	1.571.200,00	1.749.873,98	178.673,98	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	254,14	0,00	56,73	56,73	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.774.964,90	2.402.800,00	2.492.845,03	90.045,03	---
10	Personalauszahlungen	70	-10.755.588,53	-11.360.700,00	-11.367.505,55	-6.805,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-145.514,44	-202.600,00	-116.164,18	86.435,82	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-5.035.983,66	-5.139.500,00	-4.863.391,67	276.108,33	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-1.819.388,17	-2.545.600,00	-2.656.138,08	-110.538,08	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-17.756.474,80	-19.248.400,00	-19.003.199,48	245.200,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-14.981.509,90	-16.845.600,00	-16.510.354,45	335.245,55	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	576.740,19	1.602.800,00	226.203,12	-1.376.596,88	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	2.154,73	0,00	7.840,54	7.840,54	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	-2.900,00	151.558,30	154.458,30	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	-320.886,37	0,00	34.982,85	34.982,85	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		258.008,55	1.599.900,00	420.584,81	-1.179.315,19	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-14.100,00	-20.000,00	-5.900,00	-12.800,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	-71.659,09	-738.900,00	-8.060,54	730.839,46	-643.800,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-755.558,38	-1.532.400,00	-1.281.622,01	250.777,99	-307.800,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-1.284.756,91	-4.494.900,00	-1.088.989,03	3.405.910,97	-2.810.200,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-2.111.974,38	-6.780.300,00	-2.398.671,58	4.381.628,42	-3.774.600,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-1.853.965,83	-5.180.400,00	-1.978.086,77	3.202.313,23	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	302.356,21	295.600,00	298.922,96	3.322,96	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	22.980,00	23.000,00	22.967,00	-33,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	2.217,32	100,00	1.946,92	1.846,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	3.350,00	7.000,00	87,70	-6.912,30	---
07	+ sonstige Erträge	45	941,64	3.800,00	10.820,39	7.020,39	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	8.033,27	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		339.878,44	329.500,00	334.744,97	5.244,97	---
11	Personalaufwendungen	50	-589.797,66	-550.800,00	-525.582,34	25.217,66	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-5.767,89	-4.200,00	-3.338,33	861,67	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-412.862,43	-445.100,00	-462.034,57	-16.934,57	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-621.317,69	-615.400,00	-698.115,91	-82.715,91	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-33.060,28	-34.700,00	-38.434,13	-3.734,13	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.662.805,95	-1.650.200,00	-1.727.505,28	-77.305,28	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-1.322.927,51	-1.320.700,00	-1.392.760,31	-72.060,31	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-1.322.927,51	-1.320.700,00	-1.392.760,31	-72.060,31	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-18.100,00	-18.400,00	-18.400,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-1.341.027,51	-1.339.100,00	-1.411.160,31	-72.060,31	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-621.318	-615.400	-698.116	82.716
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	298.375	298.600	305.019	-6.419
=	Nettoabschreibungsaufwand	-322.943	-316.800	-393.097	76.297

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	26.961,21	20.000,00	23.450,96	3.450,96	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	2.217,32	100,00	1.946,92	1.846,92	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	3.350,00	7.000,00	87,70	-6.912,30	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		32.528,53	27.100,00	25.485,58	-1.614,42	---
10	Personalauszahlungen	70	-583.129,18	-548.300,00	-523.496,94	24.803,06	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-5.510,98	-4.000,00	-3.209,55	790,45	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-454.037,15	-445.100,00	-461.254,56	-16.154,56	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-33.059,28	-34.700,00	-56.834,13	-22.134,13	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-1.075.736,59	-1.032.100,00	-1.044.795,18	-12.695,18	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-1.043.208,06	-1.005.000,00	-1.019.309,60	-14.309,60	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	400.336,34	400.336,34	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	400.336,34	400.336,34	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	-3.550.967,67	-3.550.967,67	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-667.019,50	-193.800,00	22.764,69	216.564,69	-2.500,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-667.019,50	-196.300,00	-3.528.202,98	-3.331.902,98	-2.500,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-667.019,50	-196.300,00	-3.127.866,64	-2.931.566,64	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	105.203,03	90.000,00	105.302,25	15.302,25	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	1.035.873,64	1.382.400,00	656.522,29	-725.877,71	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	16.642,23	11.500,00	24.194,82	12.694,82	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	400.000,00	400.000,00	400.815,52	815,52	---
07	+ sonstige Erträge	45	367.202,43	336.800,00	352.394,83	15.594,83	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	2.495,62	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		1.927.416,95	2.220.700,00	1.539.229,71	-681.470,29	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.104.138,15	-1.987.900,00	-1.991.866,53	-3.966,53	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-7.817,79	-9.500,00	-4.337,72	5.162,28	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-472.033,35	-472.400,00	-528.229,29	-55.829,29	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-100.035,93	-62.500,00	-100.636,02	-38.136,02	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-24.686,35	-16.000,00	-15.963,74	36,26	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-2.708.711,57	-2.548.300,00	-2.641.033,30	-92.733,30	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-781.294,62	-327.600,00	-1.101.803,59	-774.203,59	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-781.294,62	-327.600,00	-1.101.803,59	-774.203,59	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-151.000,00	-153.100,00	-153.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-932.294,62	-480.700,00	-1.254.903,59	-774.203,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-78.613	-62.500	-100.636	38.136
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.348	0	1.471	-1.471
=	Nettoabschreibungsaufwand	-77.265	-62.500	-99.165	36.665

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 553 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	103.854,83	90.000,00	103.831,25	13.831,25	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	1.493.763,16	1.382.400,00	1.494.994,07	112.594,07	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	16.608,23	11.500,00	24.228,82	12.728,82	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	400.000,00	400.000,00	400.815,52	815,52	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	371.980,39	336.000,00	432.021,30	96.021,30	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	19.723,17	0,00	65.356,92	65.356,92	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.405.929,78	2.219.900,00	2.521.247,88	301.347,88	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.099.957,02	-1.984.300,00	-1.988.781,59	-4.481,59	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-7.473,59	-9.300,00	-4.185,84	5.114,16	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-513.163,30	-472.400,00	-537.186,71	-64.786,71	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-26.094,37	-16.000,00	-306.146,66	-290.146,66	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.646.688,28	-2.482.000,00	-2.836.300,80	-354.300,80	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-240.758,50	-262.100,00	-315.052,92	-52.952,92	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	10.789,20	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	6.903,50	6.903,50	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		10.789,20	0,00	6.903,50	6.903,50	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-115.854,32	-312.500,00	-184.205,38	128.294,62	-145.300,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-22.139,92	-69.500,00	-16.875,43	52.624,57	-29.000,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-137.994,24	-382.000,00	-201.080,81	180.919,19	-174.300,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-127.205,04	-382.000,00	-194.177,31	187.822,69	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	94.353,78	18.000,00	61.865,20	43.865,20	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	8.075,00	8.000,00	5.410,00	-2.590,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	2.000,00	2.050,28	50,28	---
07	+ sonstige Erträge	45	15.439,97	2.600,00	4.094,99	1.494,99	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		117.868,75	30.600,00	73.420,47	42.820,47	---
11	Personalaufwendungen	50	-731.324,56	-799.700,00	-731.540,29	68.159,71	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-37.813,45	-34.000,00	-37.704,42	-3.704,42	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-239.798,42	-128.900,00	-112.359,36	16.540,64	-41.400,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-8.798,00	-8.400,00	-4.103,00	4.297,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-13.576,41	-79.900,00	-6.787,53	73.112,47	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-1.031.310,84	-1.051.900,00	-892.494,60	159.405,40	-41.400,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-913.442,09	-1.021.300,00	-819.074,13	202.225,87	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-913.442,09	-1.021.300,00	-819.074,13	202.225,87	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-55.200,00	-56.200,00	-56.200,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-968.642,09	-1.077.500,00	-875.274,13	202.225,87	-41.400,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-8.798	-8.400	-4.103	-4.297
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-8.798	-8.400	-4.103	-4.297

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 554 Naturschutz und Landschaftspflege							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	133.250,10	18.000,00	26.291,11	8.291,11	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	6.605,00	8.000,00	7.110,00	-890,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	2.000,00	2.050,28	50,28	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		139.855,10	28.000,00	35.451,39	7.451,39	---
10	Personalauszahlungen	70	-719.803,79	-775.700,00	-707.537,37	68.162,63	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-36.046,69	-32.500,00	-36.147,88	-3.647,88	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-231.090,23	-128.900,00	-151.941,14	-23.041,14	-41.400,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-8.683,09	-79.900,00	-63.364,78	16.535,22	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-995.623,80	-1.018.000,00	-958.991,17	59.008,83	-41.400,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-855.768,70	-990.000,00	-923.539,78	66.460,22	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	221.714,77	0,00	199.052,10	199.052,10	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		221.714,77	0,00	199.052,10	199.052,10	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-223,23	-3.900,00	0,00	3.900,00	-3.900,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-223,23	-3.900,00	0,00	3.900,00	-3.900,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		221.491,54	-3.900,00	199.052,10	202.952,10	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	960,00	0,00	959,00	959,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	75,00	0,00	76,00	76,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	10.854,42	0,00	20,00	20,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	31,04	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		11.920,46	0,00	1.055,00	1.055,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-12.403,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-340,48	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-22.218,52	0,00	-357,00	-357,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-5.009,00	0,00	-3.861,18	-3.861,18	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-409,29	0,00	-1,00	-1,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-40.380,29	0,00	-4.219,18	-4.219,18	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-28.459,83	0,00	-3.164,18	-3.164,18	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-28.459,83	0,00	-3.164,18	-3.164,18	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-28.459,83	0,00	-3.164,18	-3.164,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-5.009	0	-3.781	3.781
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.035	0	1.035	-1.035
=	Nettoabschreibungsaufwand	-3.974	0	-2.746	2.746

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 555 Land- und Forstwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	10.878,42	0,00	20,00	20,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	1.267,94	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12.146,36	0,00	20,00	20,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-11.850,32	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-327,99	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-22.218,52	0,00	-357,00	-357,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-409,29	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-34.806,12	0,00	-357,00	-357,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-22.659,76	0,00	-337,00	-337,00	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	209.673,09	7.500,00	295.146,09	287.646,09	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	30.079,89	19.000,00	32.342,88	13.342,88	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	163.031,21	146.700,00	60.629,55	-86.070,45	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	223.949,16	83.200,00	158.802,82	75.602,82	---
07	+ sonstige Erträge	45	83.768,02	15.900,00	23.912,66	8.012,66	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		710.501,37	272.300,00	570.834,00	298.534,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.571.387,09	-2.842.900,00	-2.781.684,62	61.215,38	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-219.983,45	-198.700,00	-220.982,61	-22.282,61	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-904.419,15	-3.117.300,00	-1.243.453,85	1.873.846,15	-624.800,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.481,31	-2.500,00	-2.793,09	-293,09	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-78.366,08	-336.400,00	-148.607,12	187.792,88	-170.900,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-60.200,25	-195.000,00	-100.073,16	94.926,84	-22.500,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-3.836.837,33	-6.692.800,00	-4.497.594,45	2.195.205,55	-818.200,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.126.335,96	-6.420.500,00	-3.926.760,45	2.493.739,55	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.126.335,96	-6.420.500,00	-3.926.760,45	2.493.739,55	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-83.400,00	-85.900,00	-85.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.209.735,96	-6.506.400,00	-4.012.660,45	2.493.739,55	-818.200,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-2.328	-2.500	-2.340	-160
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-2.328	-2.500	-2.340	-160

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 561 Umweltschutzmaßnahmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	209.673,09	7.500,00	295.146,09	287.646,09	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	28.583,69	19.000,00	32.132,88	13.132,88	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	163.031,21	146.700,00	60.629,55	-86.070,45	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	274.815,96	83.200,00	158.802,82	75.602,82	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	708,78	1.300,00	1.371,16	71,16	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		676.812,73	257.700,00	548.082,50	290.382,50	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.473.771,59	-2.712.300,00	-2.649.397,68	62.902,32	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-210.289,98	-190.500,00	-212.382,77	-21.882,77	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-1.050.626,39	-3.117.300,00	-1.308.908,79	1.808.391,21	-624.800,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-60.751,95	-336.400,00	-166.221,25	170.178,75	-170.900,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-41.348,59	-195.000,00	-186.327,14	8.672,86	-22.500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.836.788,50	-6.551.500,00	-4.523.237,63	2.028.262,37	-818.200,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.159.975,77	-6.293.800,00	-3.975.155,13	2.318.644,87	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	48.696,95	48.700,00	48.696,95	-3,05	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		48.696,95	48.700,00	48.696,95	-3,05	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	-40.500,00	0,00	40.500,00	-27.200,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-356,19	-14.500,00	-3.903,20	10.596,80	-10.500,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-14.637,68	0,00	-13.245,27	-13.245,27	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	-705.976,00	-216.800,00	0,00	216.800,00	-216.700,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-720.969,87	-271.800,00	-17.148,47	254.651,53	-254.400,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-672.272,92	-223.100,00	31.548,48	254.648,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	96.253,37	76.100,00	18.903,50	-57.196,50	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	311.781,81	704.200,00	555.202,22	-148.997,78	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	317.081,14	86.000,00	22.207,28	-63.792,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	60.309,82	25.300,00	70.607,50	45.307,50	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.529.290,68	3.245.400,00	4.274.372,87	1.028.972,87	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		4.314.716,82	4.137.000,00	4.944.293,37	807.293,37	---
11	Personalaufwendungen	50	-2.106.815,48	-2.237.600,00	-2.176.090,51	61.509,49	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-217.725,81	-234.500,00	-182.198,78	52.301,22	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-3.326.895,65	-3.086.700,00	-2.555.699,60	531.000,40	-45.200,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-4.251.058,99	-12.891.900,00	-13.802.138,29	-910.238,29	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-14.351.872,67	-13.822.500,00	-8.533.599,29	5.288.900,71	-50.000,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-262.858,46	-477.100,00	-466.623,81	10.476,19	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-24.517.227,06	-32.750.300,00	-27.716.350,28	5.033.949,72	-95.200,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-20.202.510,24	-28.613.300,00	-22.772.056,91	5.841.243,09	---
20	+ Finanzerträge	46	459.608,28	279.200,00	447.225,83	168.025,83	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		459.608,28	279.200,00	447.225,83	168.025,83	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-19.742.901,96	-28.334.100,00	-22.324.831,08	6.009.268,92	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-219.200,00	-218.900,00	-218.900,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-19.962.101,96	-28.553.000,00	-22.543.731,08	6.009.268,92	-95.200,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.955.703	-3.830.700	-4.715.241	884.541
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.230.436	3.004.900	3.981.321	-976.421
=	Nettoabschreibungsaufwand	-725.267	-825.800	-733.921	-91.879

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 57 Wirtschaft und Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	94.983,37	74.900,00	17.629,50	-57.270,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	410.419,51	704.200,00	502.964,11	-201.235,89	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	314.284,85	86.000,00	33.045,33	-52.954,67	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	55.034,65	25.300,00	59.671,53	34.371,53	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	293.402,29	91.500,00	95.417,98	3.917,98	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	355.199,51	279.200,00	360.248,54	81.048,54	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.523.324,18	1.261.100,00	1.071.976,99	-189.123,01	---
10	Personalauszahlungen	70	-2.007.508,95	-2.124.900,00	-2.072.913,49	51.986,51	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-208.192,87	-227.700,00	-175.273,26	52.426,74	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-3.464.765,16	-3.086.700,00	-2.638.555,94	448.144,06	-45.200,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-14.323.356,35	-13.822.500,00	-8.718.831,99	5.103.668,01	-50.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-210.641,63	-371.000,00	-720.795,66	-349.795,66	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-20.214.464,96	-19.632.800,00	-14.326.370,34	5.306.429,66	-95.200,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-18.691.140,78	-18.371.700,00	-13.254.393,35	5.117.306,65	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	15.569.030,44	3.165.300,00	2.120.858,00	-1.044.442,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	121.960,00	1.100,00	5.517,62	4.417,62	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		15.690.990,44	3.166.400,00	2.126.375,62	-1.040.024,38	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-15.577.464,25	-5.816.900,00	-4.142.668,69	1.674.231,31	-398.800,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-72.359,58	-89.400,00	-18.781,85	70.618,15	-50.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-5.506.343,72	-21.752.200,00	-5.005.030,30	16.747.169,70	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-44.809,67	-14.800,00	-12.038,30	2.761,70	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-21.200.977,22	-27.673.300,00	-9.178.519,14	18.494.780,86	-448.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-5.509.986,78	-24.506.900,00	-7.052.143,52	17.454.756,48	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 571 Wirtschaftsförderung

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	59.001,00	74.900,00	0,00	-74.900,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	7.142,89	0,00	22.858,01	22.858,01	---
07	+ sonstige Erträge	45	3.182.986,28	3.055.400,00	4.041.820,80	986.420,80	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		3.249.130,17	3.130.300,00	4.067.678,81	937.378,81	---
11	Personalaufwendungen	50	-873.372,68	-973.900,00	-968.554,00	5.346,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-26.962,09	-35.100,00	-33.255,69	1.844,31	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-677.282,35	-753.400,00	-790.844,97	-37.444,97	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-3.315.632,25	-3.216.000,00	-4.070.260,70	-854.260,70	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.710.810,34	-2.564.200,00	-1.914.208,25	649.991,75	-50.000,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-138.832,23	-356.200,00	-353.460,29	2.739,71	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-6.742.891,94	-7.898.800,00	-8.130.583,90	-231.783,90	-50.000,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-3.493.761,77	-4.768.500,00	-4.062.905,09	705.594,91	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-3.493.761,77	-4.768.500,00	-4.062.905,09	705.594,91	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-43.400,00	-44.300,00	-44.300,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-3.537.161,77	-4.812.800,00	-4.107.205,09	705.594,91	-50.000,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-3.315.632	-3.216.000	-4.070.261	854.261
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.146.337	2.920.900	3.897.217	-976.317
=	Nettoabschreibungsaufwand	-169.295	-295.100	-173.044	-122.056

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 571 Wirtschaftsförderung							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	59.001,00	74.900,00	0,00	-74.900,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	7.142,89	0,00	22.858,01	22.858,01	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	35.660,21	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	-25,21	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		101.778,89	74.900,00	25.858,01	-49.041,99	---
10	Personalauszahlungen	70	-863.315,38	-953.900,00	-948.803,19	5.096,81	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-25.727,21	-33.900,00	-31.975,34	1.924,66	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-624.005,81	-753.400,00	-855.517,53	-102.117,53	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-1.692.687,79	-2.564.200,00	-2.114.884,52	449.315,48	-50.000,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-73.548,28	-250.100,00	-494.503,75	-244.403,75	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-3.279.284,47	-4.555.500,00	-4.445.684,33	109.815,67	-50.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-3.177.505,58	-4.480.600,00	-4.419.826,32	60.773,68	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	15.529.844,14	3.165.300,00	2.105.598,77	-1.059.701,23	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		15.529.844,14	3.165.300,00	2.105.598,77	-1.059.701,23	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-15.567.464,25	-5.796.900,00	-4.117.409,46	1.679.490,54	-378.800,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-879,87	-30.000,00	-499,95	29.500,05	-30.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	19.240,53	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-15.549.103,59	-5.826.900,00	-4.117.909,41	1.708.990,59	-408.800,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-19.259,45	-2.661.600,00	-2.012.310,64	649.289,36	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.445,00	1.200,00	18.903,50	17.703,50	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	537,80	0,00	41,00	41,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	317.103,34	86.000,00	22.207,28	-63.792,72	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	36.468,17	500,00	5.633,21	5.133,21	---
07	+ sonstige Erträge	45	333.627,39	184.700,00	223.585,57	38.885,57	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		689.181,70	272.400,00	270.370,56	-2.029,44	---
11	Personalaufwendungen	50	-897.890,30	-863.300,00	-814.121,19	49.178,81	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-113.047,69	-125.700,00	-73.210,07	52.489,93	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-2.294.269,23	-1.940.300,00	-1.300.668,04	639.631,96	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-917.207,74	-9.668.800,00	-9.714.150,59	-45.350,59	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-12.602.467,33	-11.258.300,00	-6.619.391,04	4.638.908,96	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-90.966,15	-91.100,00	-30.785,69	60.314,31	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-16.915.848,44	-23.947.500,00	-18.552.326,62	5.395.173,38	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-16.226.666,74	-23.675.100,00	-18.281.956,06	5.393.143,94	---
20	+ Finanzerträge	46	320.075,44	260.000,00	320.075,44	60.075,44	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		320.075,44	260.000,00	320.075,44	60.075,44	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-15.906.591,30	-23.415.100,00	-17.961.880,62	5.453.219,38	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-139.900,00	-142.500,00	-142.500,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-16.046.491,30	-23.557.600,00	-18.104.380,62	5.453.219,38	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-621.852	-607.600	-627.264	19.664
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	84.099	84.000	84.104	-104
=	Nettoabschreibungsaufwand	-537.753	-523.600	-543.160	19.560

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 5731 Einrichtungen und Unternehmen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	175,00	0,00	17.629,50	17.629,50	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	497,80	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	305.597,20	86.000,00	33.045,33	-52.954,67	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	36.468,17	500,00	5.633,21	5.133,21	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	257.480,12	91.500,00	95.417,98	3.917,98	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	333.916,19	260.000,00	339.776,09	79.776,09	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		934.134,48	438.000,00	491.502,11	53.502,11	---
10	Personalauszahlungen	70	-846.665,77	-814.900,00	-771.121,50	43.778,50	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-108.093,08	-122.800,00	-70.423,89	52.376,11	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-2.592.619,44	-1.940.300,00	-1.437.250,75	503.049,25	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-12.592.073,56	-11.258.300,00	-6.603.947,47	4.654.352,53	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-104.033,27	-91.100,00	-147.398,56	-56.298,56	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-16.243.485,12	-14.227.400,00	-9.030.142,17	5.197.257,83	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-15.309.350,64	-13.789.400,00	-8.538.640,06	5.250.759,94	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	15.259,23	15.259,23	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	15.259,23	15.259,23	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	-10.000,00	-20.000,00	-25.259,23	-5.259,23	-20.000,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-64.824,65	-19.000,00	-18.281,90	718,10	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-5.400.000,00	-21.751.100,00	-5.000.000,00	16.751.100,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	-64.050,20	-14.800,00	-12.038,30	2.761,70	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-5.538.874,85	-21.804.900,00	-5.055.579,43	16.749.320,57	-20.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-5.538.874,85	-21.804.900,00	-5.040.320,20	16.764.579,80	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	311.244,01	704.200,00	555.161,22	-149.038,78	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	-22,20	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	16.698,76	24.800,00	42.116,28	17.316,28	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.677,01	5.300,00	8.966,50	3.666,50	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		340.597,58	734.300,00	606.244,00	-128.056,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-332.113,49	-396.600,00	-389.621,72	6.978,28	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	-77.716,03	-73.700,00	-75.733,02	-2.033,02	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-218.598,86	-373.800,00	-337.036,20	36.763,80	-45.200,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-18.219,00	-7.100,00	-17.727,00	-10.627,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-27.155,44	-23.800,00	-76.473,18	-52.673,18	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-673.802,82	-875.000,00	-896.591,12	-21.591,12	-45.200,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-333.205,24	-140.700,00	-290.347,12	-149.647,12	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-333.205,24	-140.700,00	-290.347,12	-149.647,12	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	-35.900,00	-32.100,00	-32.100,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-369.105,24	-172.800,00	-322.447,12	-149.647,12	-45.200,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres in €	Fortg. Ansatz HH-Jahr in €	Ist-Ergebnis HH-Jahr in €	Vergleich Ansatz/Ist in €
571 + 574	AFA auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen u. geleistete Zuwendungen	-18.219	-7.100	-17.717	10.617
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
=	Nettoabschreibungsaufwand	-18.219	-7.100	-17.717	10.617

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	409.921,71	704.200,00	502.964,11	-201.235,89	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	8.687,65	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	11.423,59	24.800,00	31.180,31	6.380,31	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	261,96	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	-50,88	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		430.244,03	729.000,00	534.144,42	-194.855,58	---
10	Personalauszahlungen	70	-294.088,79	-352.300,00	-349.195,20	3.104,80	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	-74.372,58	-71.000,00	-72.874,03	-1.874,03	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-214.537,78	-373.800,00	-292.493,90	81.306,10	-45.200,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-27.155,44	-23.800,00	-72.988,70	-49.188,70	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-610.154,59	-820.900,00	-787.551,83	33.348,17	-45.200,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-179.910,56	-91.900,00	-253.407,41	-161.507,41	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	-6.655,06	-40.400,00	0,00	40.400,00	-20.000,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-6.655,06	-40.400,00	0,00	40.400,00	-20.000,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		-6.655,06	-40.400,00	0,00	40.400,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	35.807,37	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		35.807,37	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	-136.745,21	-19.200,00	-127.150,39	-107.950,39	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-38.595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-175.340,21	-19.200,00	-127.150,39	-107.950,39	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-139.532,84	-19.200,00	-127.150,39	-107.950,39	---
20	+ Finanzerträge	46	139.532,84	19.200,00	127.150,39	107.950,39	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		139.532,84	19.200,00	127.150,39	107.950,39	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandvermögen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	35.807,37	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	21.359,41	19.200,00	20.472,45	1.272,45	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		57.166,78	19.200,00	20.472,45	1.272,45	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	-33.602,13	-19.200,00	-53.293,76	-34.093,76	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-38.595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-72.197,13	-19.200,00	-53.293,76	-34.093,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-15.030,35	0,00	-32.821,31	-32.821,31	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	39.186,30	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	121.960,00	1.100,00	5.517,62	4.417,62	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		161.146,30	1.100,00	5.517,62	4.417,62	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	-106.343,72	-1.100,00	-5.030,30	-3.930,30	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		-106.343,72	-1.100,00	-5.030,30	-3.930,30	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		54.802,58	0,00	487,32	487,32	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 575 Tourismus

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	---
11	Personalaufwendungen	50	-3.439,01	-3.800,00	-3.793,60	6,40	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	-5.904,64	-6.000,00	-5.904,65	95,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-9.343,65	-9.800,00	-9.698,25	101,75	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		-9.343,65	-9.800,00	-9.698,25	101,75	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-9.343,65	-9.800,00	-9.698,25	101,75	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-9.343,65	-9.800,00	-9.698,25	101,75	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 575 Tourismus							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	0,00	0,00	0,00	0,00	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	0,00	0,00	0,00	0,00	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	Personalauszahlungen	70	-3.439,01	-3.800,00	-3.793,60	6,40	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-5.904,64	-6.000,00	-5.904,65	95,35	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-9.343,65	-9.800,00	-9.698,25	101,75	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		-9.343,65	-9.800,00	-9.698,25	101,75	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	365.401.931,87	320.496.300,00	340.055.123,28	19.558.823,28	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	304.700.614,49	234.832.900,00	265.829.891,24	30.996.991,24	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-0,06	100,00	-0,03	-100,03	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	497.374,59	350.000,00	651.515,30	301.515,30	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.730.105,93	4.386.000,00	3.740.701,19	-645.298,81	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		683.330.026,82	560.065.300,00	610.277.230,98	50.211.930,98	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.610.012,11	-1.000.000,00	-1.365.509,65	-365.509,65	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.294.734,23	-5.371.100,00	-5.496.729,23	-125.629,23	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	2.694.040,67	-3.576.200,00	-3.870.444,01	-294.244,01	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-18.210.705,67	-9.947.300,00	-10.732.682,89	-785.382,89	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		665.119.321,15	550.118.000,00	599.544.548,09	49.426.548,09	---
20	+ Finanzerträge	46	741.968,49	375.300,00	461.314,18	86.014,18	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-18.076.254,61	-18.575.100,00	-17.630.004,30	945.095,70	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-17.334.286,12	-18.199.800,00	-17.168.690,12	1.031.109,88	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		647.785.035,03	531.918.200,00	582.375.857,97	50.457.657,97	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		647.785.035,03	531.918.200,00	582.375.857,97	50.457.657,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	370.859.047,71	320.496.300,00	334.863.018,34	14.366.718,34	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	304.700.614,49	234.832.900,00	265.830.351,40	30.997.451,40	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	497.374,59	350.000,00	651.515,30	301.515,30	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	284.260,45	236.000,00	529.305,82	293.305,82	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	12.018.893,57	1.925.300,00	736.468,09	-1.188.831,91	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		688.360.190,81	557.840.600,00	602.610.658,95	44.770.058,95	---
10	Personalauszahlungen	70	-131.405,41	-1.720.000,00	-70.630,45	1.649.369,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-18.075.916,68	-18.575.100,00	-17.672.804,89	902.295,11	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.294.734,23	-5.371.100,00	-5.496.729,23	-125.629,23	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-583.697,01	-337.200,00	-235.121,83	102.078,17	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-37.085.753,33	-26.003.400,00	-23.475.286,40	2.528.113,60	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		651.274.437,48	531.837.200,00	579.135.372,55	47.298.172,55	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	444.082,39	250.300,00	250.978,85	678,85	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		444.082,39	250.300,00	250.978,85	678,85	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		444.082,39	250.300,00	250.978,85	678,85	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtigt. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	365.401.931,87	320.496.300,00	340.055.123,28	19.558.823,28	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	304.698.773,85	234.831.100,00	265.828.050,60	30.996.950,60	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	497.374,59	350.000,00	651.515,30	301.515,30	---
07	+ sonstige Erträge	45	12.500.770,59	4.162.000,00	3.506.811,87	-655.188,13	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		683.098.850,90	559.839.400,00	610.041.501,05	50.202.101,05	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	-2.610.012,11	-1.000.000,00	-1.365.509,65	-365.509,65	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-18.293.734,00	-5.370.000,00	-5.495.729,00	-125.729,00	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	2.666.061,24	-3.346.000,00	-3.770.151,36	-424.151,36	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		-18.237.684,87	-9.716.000,00	-10.631.390,01	-915.390,01	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		664.861.166,03	550.123.400,00	599.410.111,04	49.286.711,04	---
20	+ Finanzerträge	46	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-9.237.465,75	-8.000.000,00	-7.381.819,50	618.180,50	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-9.237.465,75	-8.000.000,00	-7.381.819,50	618.180,50	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		655.623.700,28	542.123.400,00	592.028.291,54	49.904.891,54	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		655.623.700,28	542.123.400,00	592.028.291,54	49.904.891,54	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand

Landeshauptstadt Kiel

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

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	60	370.859.047,71	320.496.300,00	334.863.018,34	14.366.718,34	---
02	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61	304.698.773,85	234.831.100,00	265.828.050,60	30.996.950,60	---
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	62	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63	0,00	0,00	0,00	0,00	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	641, 642, 646	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648	497.374,59	350.000,00	651.515,30	301.515,30	---
07	+ sonstige Einzahlungen	65	54.950,33	12.000,00	27.652,90	15.652,90	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	11.276.925,08	1.550.000,00	275.153,91	-1.274.846,09	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		687.387.071,56	557.239.400,00	601.645.391,05	44.405.991,05	---
10	Personalauszahlungen	70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	-9.237.127,82	-8.000.000,00	-7.387.541,50	612.458,50	0,00
14	+ Transferauszahlungen	73	-18.293.734,00	-5.370.000,00	-5.495.729,00	-125.729,00	0,00
15	+ sonstige Auszahlungen	74	-571.977,86	-107.000,00	-46.932,41	60.067,59	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-28.102.839,68	-13.477.000,00	-12.930.202,91	546.797,09	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 und 16)		659.284.231,88	543.762.400,00	588.715.188,14	44.952.788,14	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	681	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	683	0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	684	0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen	685	0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	686	0,00	0,00	0,00	0,00	---
24	+ Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	688	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ sonstigen Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
27	Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	783	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	784	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	785	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)	786	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Summe der Investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zellen 26 und 34)		0,00	0,00	0,00	0,00	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	1.840,64	1.800,00	1.840,64	40,64	---
03	+ sonstige Transfererträge	42	0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	-0,06	100,00	-0,03	-100,03	---
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	441, 442, 446	0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448	0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ sonstige Erträge	45	229.335,34	224.000,00	233.889,32	9.889,32	---
08	+ aktivierte Eigenleistungen	471	0,00	0,00	0,00	0,00	---
09	+/- Bestandsveränderungen	472	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10	= Erträge		231.175,92	225.900,00	235.729,93	9.829,93	---
11	Personalaufwendungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ bilanzielle Abschreibungen	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen	53	-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
16	+ sonstige Aufwendungen	54	27.979,43	-230.200,00	-100.292,65	129.907,35	0,00
17	davon Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Aufwendungen (Zellen 11 bis 16)		26.979,20	-231.300,00	-101.292,88	130.007,12	0,00
19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 10 und 18)		258.155,12	-5.400,00	134.437,05	139.837,05	---
20	+ Finanzerträge	46	741.968,49	375.300,00	461.314,18	86.014,18	---
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55	-8.838.788,86	-10.575.100,00	-10.248.184,80	326.915,20	0,00
22	= Finanzergebnis (Zellen 20 und 21)		-8.096.820,37	-10.199.800,00	-9.786.870,62	412.929,38	---
23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (= Zellen 19 und 22)		-7.838.665,25	-10.205.200,00	-9.652.433,57	552.766,43	---
24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48	0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58	0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Ergebnis (= Zellen 23, 24 und 25)		-7.838.665,25	-10.205.200,00	-9.652.433,57	552.766,43	0,00

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilfinanzrechnung 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Landeshauptstadt Kiel							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	KGr	Ist-Ergebnis VJ €	Fortg. Ansatz HH-Jahr €	Ist-Ergebnis HH-Jahr €	Vergleich Ansatz/Ist €	Übertragene Ermächtig. €
01	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	---
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.840,64	1.800,00	2.300,80	500,80	---
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	100,00	0,00	-100,00	---
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	---
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
07	+ Sonstige Einzahlungen		229.310,12	224.000,00	501.652,92	277.652,92	---
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		741.968,49	375.300,00	461.314,18	86.014,18	---
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		973.119,25	601.200,00	965.267,90	364.067,90	---
10	Personalauszahlungen		-131.405,41	-1.720.000,00	-70.630,45	1.649.369,55	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		-8.838.788,86	-10.575.100,00	-10.285.263,39	289.836,61	0,00
14	+ Transferauszahlungen		-1.000,23	-1.100,00	-1.000,23	99,77	0,00
15	+ Sonstige Auszahlungen		-11.719,15	-230.200,00	-188.189,42	42.010,58	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-8.982.913,65	-12.526.400,00	-10.545.083,49	1.981.316,51	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)		-8.009.794,40	-11.925.200,00	-9.579.815,59	2.345.384,41	---
18	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	18	0,00	0,00	0,00	0,00	---
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	---
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		444.082,39	250.300,00	250.978,85	678,85	---
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	---
25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
26	= Summe der Investiven Einzahlungen		444.082,39	250.300,00	250.978,85	678,85	---
27	Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	---
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 und 34)		444.082,39	250.300,00	250.978,85	678,85	---
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		199.260.671,00	167.472.800,00	177.694.020,00	10.221.220,00	36.567.400,00
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten		470.000.000,00	0,00	265.000.000,00	265.000.000,00	---
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-153.038.145,68	-41.500.000,00	-122.905.601,79	-81.405.601,79	---
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	---
42	- Tilgung von Kassenkrediten		-535.000.000,00	0,00	-285.000.000,00	-285.000.000,00	---
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-18.777.474,68	125.972.800,00	34.788.418,21	-91.184.381,79	---

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Teilergebnisrechnung nach Produktbereich

Landeshauptstadt Kiel

Nr.	Bezeichnung	Erträge in €	Aufwendungen in €	Saldo in €
11	Innere Verwaltung	120.300.091,90	-168.995.975,01	-48.695.883,11
12	Sicherheit und Ordnung	40.117.573,56	-91.556.259,84	-51.438.686,28
21-24	Schulträgeraufgaben	16.034.569,73	-91.057.797,54	-75.023.227,81
21	Allgemeinbildende Schulen	6.689.836,16	-51.222.917,04	-44.533.080,88
22	Förderzentren	386.016,48	-5.284.907,16	-4.898.890,68
23	Berufliche Schulen	6.274.649,09	-24.552.387,01	-18.277.737,92
24	Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen	2.684.068,00	-9.997.586,33	-7.313.518,33
25-28	Kultur und Wissenschaft	5.111.584,73	-39.744.250,42	-34.632.665,69
25	Wissenschaft und Museen	265.482,12	-4.428.808,36	-4.163.326,24
26	Kultur	710.532,08	-20.034.291,11	-19.323.759,03
27	Volksbildung	3.631.716,60	-10.623.966,41	-6.992.249,81
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	503.853,93	-4.657.184,54	-4.153.330,61
31-35	Soziale Hilfen	252.224.412,59	-366.039.088,41	-113.814.675,82
31	Hilfen in Notlagen	242.845.911,78	-343.878.123,50	-101.032.211,72
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	2.892.028,77	-3.535.794,20	-643.765,43
33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	870.271,64	-5.037.939,52	-4.167.667,88
34	Unterstützungsleistungen für besondere Personengruppen	1.370.278,77	-3.542.971,53	-2.172.692,76
35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	4.245.921,63	-10.044.259,66	-5.798.338,03
36	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	88.346.652,42	-250.141.273,39	-161.794.620,97
41-42	Gesundheit und Sport	5.132.428,04	-27.134.558,25	-22.002.130,21
41	Gesundheitsdienste	2.612.646,76	-12.015.974,46	-9.403.327,70
42	Sportförderung	2.519.781,28	-15.118.583,79	-12.598.802,51
51-52	Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen	3.210.709,01	-19.150.593,98	-15.939.884,97
51	Räumliche Planung und Entwicklung	496.903,66	-13.820.287,74	-13.323.384,08
52	Bauen und Wohnen	2.713.805,35	-5.330.306,24	-2.616.500,89
53	Ver- und Entsorgung	65.484.029,96	-52.520.709,72	12.963.320,24
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	14.640.447,92	-52.485.890,04	-37.845.442,12
55-56	Natur- und Umweltschutz	7.279.469,78	-31.827.022,85	-24.547.553,07
55	Natur- und Landschaftspflege	6.708.635,78	-27.243.528,40	-20.534.892,62
56	Umweltschutz	570.834,00	-4.583.494,45	-4.012.660,45
57	Wirtschaft und Tourismus	5.391.519,20	-27.935.250,28	-22.543.731,08
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	610.738.545,16	-28.362.687,19	582.375.857,97
	Summe	1.234.012.034,00	-1.246.951.356,92	-12.939.322,92

JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2021

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind der Jahresabschluss und der Lagebericht vom Oberbürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Unterschrift für den Jahresabschluss und den Lagebericht:

Kiel, den

5.8.22



Oberbürgermeister
Dr. Ulf Kämpfer