



Lagebericht und Jahresabschluss  
der Landeshauptstadt Kiel  
für das Jahr 2010

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

## Inhaltsübersicht

|   |    |
|---|----|
| <b>1. Lagebericht</b> .....   | 4  |
| 1.1. Einleitung .....   | 4  |
| 1.2. Jahresergebnis .....   | 4  |
| 1.3. Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage .....   | 6  |
| 1.3.1. Ertragslage.....   | 6  |
| 1.3.2. Vermögens- und Schuldenlage .....  | 7  |
| 1.3.3. Finanzlage .....   | 9  |
| 1.4. Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung.....  | 10 |
| 1.4.1. Risiken .....  | 10 |
| 1.4.2. Chancen .....  | 12 |
| 1.4.3. Prognosebericht.....   | 12 |
| 1.5. Kennzahlen .....   | 13 |
| 1.5.1. Kennzahlen zur Ertragslage .....   | 13 |
| 1.5.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage.....  | 14 |
| 1.5.3. Kennzahlen zur Finanzlage .....  | 15 |
| 1.6. Vorgänge von besonderer Bedeutung .....  | 15 |
| <b>2. Bilanz</b> .....  | 16 |
| <b>3. Ergebnisrechnung</b> .....  | 19 |
| <b>4. Finanzrechnung</b> .....  | 21 |
| <b>5. Anhang</b> .....  | 25 |
| 5.1. Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und<br>Bewertungsmethoden ..... | 25 |
| A K T I V A .....   | 25 |
| 1. Anlagevermögen .....   | 25 |
| 2. Umlaufvermögen .....   | 53 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung .....   | 59 |
| P A S S I V A.....  | 59 |
| 1. Eigenkapital.....  | 59 |
| 2. Sonderposten .....   | 63 |
| 3. Rückstellungen.....  | 67 |
| 4. Verbindlichkeiten .....  | 72 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung .....  | 78 |
| Weitere allgemeine Erläuterungen.....   | 80 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|           |  |            |
|-----------|--|------------|
| 5.2.      | Haftungsverhältnisse (u. a. Bürgschaften) .....  | 82         |
| 5.3.      | Weitere Angaben  |            |
| 5.3.1.    | Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges<br>Treuhandvermögen .....  | 86         |
| 5.3.2.    | Angabe von noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten<br>Erschließungsmaßnahmen .....                                    | 87         |
| 5.3.3.    | Wertberichtigungen der Eröffnungsbilanz.....   | 88         |
| 5.4.      | Anlagenspiegel.....  | 93         |
| 5.5.      | Forderungsspiegel.....   | 95         |
| 5.6.      | Verbindlichkeitspiegel .....   | 96         |
| 5.7.      | Rückstellungsspiegel.....  | 97         |
| 5.8.      | Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen .....   | 98         |
| 5.9.      | Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,<br>Kommunalunternehmen, andere Anstalten u. Wasser- u. Bodenverbände | 101        |
| 5.10.     | Erläuterung der Ergebnisrechnung .....   | 103        |
| 5.11.     | Erläuterung der Finanzrechnung .....   | 113        |
| 5.12.     | Anlagen .....  | 114        |
| <b>6.</b> | <b>Wertberichtigungen der Forderungen .....</b>  | <b>116</b> |
| <b>7.</b> | <b>Teilrechnungen nach Produktbereichen.....</b>   | <b>119</b> |
| <b>8.</b> | <b>Unterschrift des Oberbürgermeisters .....</b>   | <b>332</b> |

---

Herausgegeben von der  
Landeshauptstadt Kiel  
Amt für Finanzwirtschaft  
im Juli 2012

---

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

## 1. Lagebericht

### 1.1 Einleitung

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

Der in diesem Zusammenhang zu erstellende Lagebericht soll gemäß § 52 GemHVO-Doppik ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln, einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichten. Er soll außerdem eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthalten und auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde eingehen.

Damit sind die Inhalte des Lageberichts grob umrissen. Form, Gliederung und Detaillierungsgrad sind hingegen nicht explizit vorgegeben. Der hier vorgelegte Lagebericht nimmt die aus Sicht der Verwaltung wesentlichen Sachverhalte in den Blick und soll in den folgenden Jahren an evtl. weitergehende Anforderungen angepasst werden.

### 1.2 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2010 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 19,8 Mio. € ab. Gegenüber dem Vorjahr (Fehlbetrag 37,7 Mio. €) bedeutet dies eine Verbesserung von 17,9 Mio. €.

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

| Mio. €                                      | Ist 2009 | Ist 2010 | Veränderung | Abweichung in % |
|---|----------|----------|-------------|-----------------|
| Ordentliche Erträge                         | 660,1    | 675,0    | 14,9        | 2,3             |
| Ordentliche Aufwendungen                    | 683,1    | 678,0    | 5,1         | 0,7             |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -23,0    | -3,0     | 20,0        | 87,0            |
| Finanzergebnis                              | -15,3    | -15,3    | 0,0         | 0,0             |
| Außerordentliches Ergebnis                  | 0,6      | -1,4     | -2,0        | -333,0          |
| Jahresergebnis                              | -37,7    | -19,8    | 17,9        | 47,5            |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ordentliche Aufwendungen in Höhe von 678,0 Mio. € (Vj: 683,1 Mio. €) und ordentliche Erträge in Höhe von 675,0 Mio. € (Vj: 660,1 Mio. €) führen in 2010 zu einer Unterdeckung aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3,0 Mio. € (Vj: 23,0 Mio. €). Damit wird das Vorjahresergebnis um 20,0 Mio. € übertroffen. Für diese Verbesserung ist primär eine Steigerung der ordentlichen Erträge in Höhe von 14,9 Mio. € verantwortlich, die durch eine gleichzeitige Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 5,1 Mio. € verstärkt wird.

### Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis von -15,3 Mio. € (Plan: -20,6 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,3 Mio. €, denen Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 16,6 Mio. € gegenüber stehen. Es verharnt damit exakt auf der Höhe des Vorjahresergebnisses.

### Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -1,4 Mio. € beruht im Wesentlichen auf periodenfremden Aufwendungen (2,8 Mio. €) und periodenfremden Erträgen (1,4 Mio. €) im Bereich der Gebäudebewirtschaftung (Mieten und Betriebskosten).

Der Jahresfehlbetrag 2009 in Höhe von 37,7 Mio. € wird durch entsprechende Inanspruchnahme der Ergebnisrücklage in 2010 abgedeckt. Zusammen mit Korrekturen zur Eröffnungsbilanz, im Zusammenhang mit der Erfassung des Vermögens der Regionalen Berufsschulzentren (RBZ's) sowie der Rückzahlung von Fördermitteln für die Entwicklungsmaßnahme Wellsee verringert sich die Ergebnisrücklage zum 31.12.2010 somit auf 21,6 Mio. €. Der Jahresfehlbetrag 2010 in Höhe von 19,8 Mio. € kann damit in 2011 ebenfalls noch durch die Ergebnisrücklage abgedeckt werden, die dann allerdings fast aufgebraucht sein wird. Der Jahresfehlbetrag 2011 wird voraussichtlich nicht mehr abgedeckt werden können, sodass erstmalig mit dem Jahresabschluss 2012 ein vorzutragender Jahresfehlbetrag entstehen wird. Gemäß der mittelfristigen Finanzplanung ist nicht zu erwarten, dass dieser durch Jahresüberschüsse abgebaut werden kann, sodass er gemäß § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik zum Jahresabschluss 2016 zulasten der Allgemeinen Rücklage auszugleichen sein wird.

Abdeckung des Jahresfehlbetrages:

| in Mio. €   | 2010  | 2011  | 2012  | 2013   | 2014   | 2015   |
|---|-------|-------|-------|--------|--------|--------|
| Allgemeine Rücklage   | 374,0 | 374,0 | 374,0 | 374,0  | 374,0  | 374,0  |
| Inanspruchnahme der allg. Rücklage nach 5 Jahren für vorgetragene Fehlbeträge |       |       |       |        |        |        |
| Anfangsbestand Ergebnisrücklage   | 53,3  | 21,6  | 1,8   | 0      | 0      | 0      |
| Inanspruchnahme für   |       |       |       |        |        |        |
| Jahresfehlbetrag des Vorjahres  | -37,7 | -19,8 | -72,8 |        |        |        |
| Korrektur der Eröffnungsbilanz, RBZ u. Rückzahlung Entwicklung Wellsee        | 5,8   |       |       |        |        |        |
| Endbestand Ergebnisrücklage   | 21,6  | 1,8   | 0     | 0      | 0      | 0      |
| Jahresergebnis  | -19,8 | -72,8 | -68,2 | -62,8  | -31,8  | -26,4  |
| Vorgetragener Jahresfehlbetrag  | 0     | 0     | -71,0 | -139,2 | -202,0 | -233,8 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

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

#### 1.3.1 Ertragslage

Die Ertragslage 2010 hat sich gegenüber 2009 insbesondere auf der Ertragsseite (+2,3%) leicht verbessert. Dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass die Ertragslage in 2009 infolge der Finanzkrise durch stark rückläufige Gewerbesteuereinnahmen geprägt war (Rückgang von rd. 149 Mio. € in 2008 auf rd. 103 Mio. € in 2009). Die ordentlichen Aufwendungen entwickelten sich gegenüber 2009 leicht rückläufig (-0,7%) und trugen damit ebenfalls zur Verbesserung bei. Insgesamt übersteigen die Aufwendungen nach wie vor die Erträge, sodass die Ertragslage auch in 2010 noch nicht zufriedenstellen kann.

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

Ordentliche Erträge:

| Mio. €                                  | Ist 2009 | Ist 2010 | Veränderung | Abweichung in % |
|---|----------|----------|-------------|-----------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben            | 232,2    | 228,8    | -3,4        | -1,5            |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen      | 159,6    | 155,8    | -3,8        | -2,4            |
| Sonstige Transfererträge                | 14,0     | 15,3     | 1,3         | 9,3             |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 60,2     | 60,5     | 0,3         | 0,5             |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte      | 22,5     | 27,3     | 4,8         | 21,3            |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 116,8    | 127,9    | 11,1        | 9,5             |
| Sonstige ordentliche Erträge            | 53,7     | 57,3     | 3,6         | 6,7             |
| Aktiviert Eigenleistungen               | 1,1      | 2,2      | 1,1         | 100             |
| Bestandsveränderungen                   | 0        | 0        | 0           | 0               |
| Summe ordentliche Erträge               | 660,1    | 675,0    | 14,9        | 2,3             |

Die Mehrerträge in Höhe von 14,9 Mio. € (+2,3%) sind hauptsächlich auf die Positionen „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ (+11,1 Mio. €), „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ (+4,8 Mio. €) sowie „Sonstige ordentliche Erträge“ (+3,6 Mio. €) zurückzuführen. Demgegenüber waren leichte Rückgänge bei den Positionen „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ und „Steuern und ähnliche Abgaben“ zu verzeichnen.

Ordentliche Aufwendungen:

| Mio. €                                      | Ist 2009 | Ist 2010 | Veränderung | Abweichung in % |
|---|----------|----------|-------------|-----------------|
| Personalaufwendungen                        | 182,2    | 182,1    | -0,1        | -0,1            |
| Versorgungsaufwendungen                     | 20,8     | 21,0     | 0,2         | 1,0             |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 83,3     | 80,9     | -2,4        | -2,9            |
| Bilanzielle Abschreibungen                  | 54,0     | 43,0     | -11,0       | -20,4           |
| Transferaufwendungen                        | 227,7    | 242,3    | 14,6        | 6,4             |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 115,1    | 108,8    | -6,3        | -5,5            |
| Ordentliche Aufwendungen                    | 683,1    | 678,0    | -5,1        | -0,7            |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen um insgesamt 5,1 Mio. € (-0,7%) ist insbesondere auf erheblich verminderte bilanzielle Abschreibungen (-11 Mio. €) und verminderte sonstige ordentliche Aufwendungen (-6,3 Mio. €) zurück zu führen, durch die der gleichzeitige, erhebliche Anstieg bei den Transferaufwendungen (+14,6 Mio. €) mehr als kompensiert werden konnte.

Detailliertere Informationen zur Entwicklung den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung sind der Erläuterung der Ergebnisrechnung unter Punkt 5.10 zu entnehmen.

Fazit:

Die Ertragslage 2010 der Landeshauptstadt Kiel hat sich gegenüber 2009 leicht verbessert. Dies ist in erster Linie auf ein verbessertes, aber immer noch negatives, Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (-3,0 Mio. €) zurück zu führen. Der nach wie vor vorhandene, hohe Jahresfehlbetrag von 19,8 Mio. € hat seine Ursache vor allem im negativen Finanzergebnis (-15,3 Mio. €), das infolge der hohen, noch weiter steigenden, Schulden und der daraus resultierenden Zinslasten auch künftige Jahresergebnisse negativ beeinflussen wird.

### 1.3.2 Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögenslage der LH Kiel im Haushaltsjahr 2010 ist durch eine Vermögenszunahme von 2,8 % der Bilanzsumme gekennzeichnet (+ 45,6 Mio. €). Das städtische Vermögen besteht zu 85,2 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Das Anlagevermögen ist im Jahr 2010 um 38,5 Mio. € gestiegen. Ein Anteil von 27,4 Mio. € davon entfällt auf die Neubewertung der Brücken und Tunnel. Die Anlagen im Bau sind um rd. 16,7 Mio. € gestiegen. Der Rückgang der Finanzanlagen um 2 Mio. € ist auf die Auflösung des Eigenbetriebes Maritimes Science Center zurückzuführen. Das Umlaufvermögen ist um 7,7 Mio. € zurückgegangen. Das Umlaufvermögen ist durch einen starken Abgang der liquiden Mittel gekennzeichnet, was insbesondere auf den Anstieg der Auszahlungen für Investitionstätigkeit im Zusammenhang mit dem Konjunkturprogramm II zurückzuführen ist. Die Zunahme der Rechnungsabgrenzungsposten um 14,8 Mio. € ist durch die Umstellung der Buchungssystematik zu begründen. Im Vorjahr wurden grundsätzlich keine klassischen Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) gebildet, sondern nur für Auswertungszwecke gekennzeichnet; ausgewiesen wurden nur Zuweisungen und Zuschüsse, die auch als RAP zu bilden sind. Diese Praxis hat sich nicht bewährt und wurde umgestellt.

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

|                                   | 31.12.2009       |              | 31.12.2010       |              | +/-<br>T€     |
|-----------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------|
|                                   | T€               | %            | T€               | %            |               |
| <b>Vermögen</b>                   | <b>1.582.595</b> |              | <b>1.628.204</b> |              | <b>45.609</b> |
| <b>Anlagevermögen</b>             | <b>1.348.899</b> | <b>85,2%</b> | <b>1.387.365</b> | <b>85,2%</b> | <b>38.466</b> |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.366            | 0,1%         | 1.201            | 0,1%         | -165          |
| Sachanlagen                       | 1.224.619        | 77,4%        | 1.265.464        | 77,7%        | 40.845        |
| Finanzanlagen                     | 122.914          | 7,8%         | 120.700          | 7,4%         | -2.214        |
| <b>Umlaufvermögen</b>             | <b>106.870</b>   | <b>6,8%</b>  | <b>99.171</b>    | <b>6,1%</b>  | <b>-7.699</b> |
| Vorräte                           | 313              | 0,0%         | 295              | 0,0%         | -18           |
| Forderungen                       | 52.227           | 3,3%         | 77.339           | 4,7%         | 25.112        |
| liquide Mittel                    | 54.330           | 3,4%         | 21.537           | 1,3%         | -32.793       |
| Rechnungsabgrenzung               | 126.826          | 8,0%         | 141.668          | 8,7%         | 14.842        |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|  | 31.12.2009       |              | 31.12.2010       |              | +/-<br>T€      |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|
|  | T€               | %            | T€               | %            |                |
| <b>Kapital</b>                         | <b>1.582.595</b> |              | <b>1.628.204</b> |              | <b>45.609</b>  |
| <b>Eigenkapital</b>                    | <b>419.909</b>   | <b>26,5%</b> | <b>405.935</b>   | <b>24,9%</b> | <b>-13.974</b> |
| Allgemeine Rücklage                    | 374.034          | 23,6%        | 374.034          | 23,0%        | 0              |
| Sonderrücklage                         | 30.186           | 1,9%         | 30.186           | 1,9%         | 0              |
| Ergebnisrücklage                       | 53.256           | 3,4%         | 21.573           | 1,3%         | -31.683        |
| Jahresüberschuss/Jahresfehl-<br>betrag | -37.567          | -2,4%        | -19.858          | -1,2%        | 17.709         |
| Sonderposten                           | 312.798          | 19,8%        | 316.372          | 19,4%        | 3.574          |
| <b>Fremdkapital</b>                    | <b>795.635</b>   | <b>50,3%</b> | <b>850.300</b>   | <b>52,2%</b> | <b>54.665</b>  |
| Rückstellungen                         | 392.333          | 24,8%        | 396.242          | 24,3%        | 3.909          |
| Verbindlichkeiten                      | 403.302          | 25,5%        | 454.058          | 27,9%        | 50.756         |
| Rechnungsabgrenzung                    | 54.253           | 3,4%         | 55.597           | 3,4%         | 1.344          |

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage und der Ergebnisrücklage und beträgt zum Bilanzstichtag 406 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 24,9 %. Gegenüber dem Vorjahr ist sie um 1,6 % gesunken. Eine Eigenkapitalquote über 20 % ist dennoch als gut zu bewerten. Es dient zur Deckung des Jahresfehlbetrages aus der Ergebnisrechnung.

Die Sonderposten werden dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeschrieben. Sie bestehen im Wesentlichen aus nicht rückzahlbaren Investitionszuwendungen zur Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, die den Abschreibungssätzen der dafür getätigten Investitionen entsprechend ertragswirksam aufgelöst werden. Sie haben Eigenkapitalcharakter. Die daraus ermittelte Eigenkapitalquote II ((Eigenkapital+ Sonderposten) / Bilanzsumme x 100) ist zwar von 2009 auf 2010 von 46 % auf 44 % gesunken, aber noch als befriedigend zu bewerten. Ab 40 % wird die Eigenkapitalquote nur noch als ausreichend bewertet.

Das Fremdkapital beträgt zum Bilanzstichtag 850 Mio. €. Daraus resultiert im Verhältnis zur Bilanzsumme eine Fremdkapitalquote von 52,2 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (50,3%) eine Steigerung um 1,9 %. In der Privatwirtschaft ist ein Wert unter 67 % unproblematisch. Ein steigender Fremdkapitalanteil bedeutet in der Privatwirtschaft meist schwierigere Kreditaufnahmen mit steigenden Zinssätzen. Schwellenwerte für den öffentlichen Bereich sind nicht bekannt. Das Ziel sollte zumindest sein, die Fremdkapitalquote nicht steigen zu lassen. Das konnte 2010 nicht erreicht werden.

Die Rückstellungen steigen insbesondere im Bereich der Altersteilzeitrückstellungen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sanken im Vorjahr von 370,5 Mio. € auf 360,0 Mio. €. Dieser Rückgang war durch eine verzögerte Kreditaufnahme bedingt. 2010 sind die Verbindlichkeiten wieder auf 385 Mio. € (+ 25 Mio. €) angestiegen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stiegen um rd. 16 Mio. €, die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen um rd. 18,7 Mio. €; die übrigen Verbindlichkeiten verringerten sich um rd. 8,6 Mio. €.

2010 wurden Kassenkredite bis zu 40 Mio. € in Anspruch genommen. Diese wurden abgelöst, sodass zum Bilanzstichtag keine Kassenkredite mehr vorhanden sind. Die Kassenkredite werden sich in den Folgejahren voraussichtlich wie folgt entwickeln.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| Jahr | geplantes Defizit<br>in Mio. € | Kassenkredite am<br>Jahresende<br>in Mio. € |
|------|--------------------------------|---|
| 2011 |                                | 70  |
| 2012 | 50                             | 120   |
| 2013 | 46                             | 166   |
| 2014 | 17                             | 183   |

Das geplante Defizit ist der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit des Gesamtfinanzplanes des Haushaltsplanes 2012.

Fazit:

Die Vermögens- und Schuldenlage ist mit dem Jahresabschluss 2010 noch als gut bis befriedigend zu bezeichnen. Die Lage wird sich allerdings in den kommenden Jahren weiter wesentlich verschlechtern. Näheres dazu steht im Prognosebericht.

### 1.3.3 Finanzlage

Die Finanzlage zum 31.12.2010 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 48,0 Mio. € aus. Dieser Fehlbetrag resultiert aus einem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1,8 Mio. € und einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 46,2 Mio. €.

Entwicklung der Finanzrechnung:

|    |  | Ist 2009<br>In T€ | Ist 2010<br>in T€ | Veränderung<br>In T€ |
|----|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| 1  | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit         | 614.341           | 622.989           | -8.648               |
| 2  | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit         | -603.481          | -624.818          | 21.337               |
| 3  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1+2) | 10.860            | -1.828            | 12.688               |
| 4  | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit             | 27.876            | 23.989            | -3.887               |
| 5  | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit             | -44.247           | -70.210           | -25.963              |
| 6  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4+5)     | -16.371           | -46.221           | -29.850              |
| 7  | Finanzmittelfehlbetrag (Zeilen 3+6)                | -5.511            | -48.049           | -42.538              |
| 8  | Saldo aus Finanzierungstätigkeit                   | -9.361            | 24.180            | 33.541               |
| 9  | = Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 7+8)    | -14.872           | -23.869           | -8.997               |
| 10 | Veränderung fremder Finanzmittel                   | -11.763           | -8.925            | 2.838                |
| 11 | Veränderung an Schwebeposten                       | 0                 | 0                 | 0                    |
| 12 | Anfangsbestand an Finanzmitteln                    | 80.965            | 54.330            | -26.635              |
| 13 | Liquide Mittel (Zeilen 9+10+11+12)                 | 54.330            | 21.537            | -32.793              |

Der starke Anstieg der Auszahlungen für Investitionstätigkeit steht im Zusammenhang mit dem Konjunkturprogramm II, das finanziell überwiegend in 2010 umgesetzt wurde (vgl. hierzu die Tabelle zu den Auszahlungen für Investitionstätigkeit unter „Baumaßnahmen“). Der Finanzmittelbedarf wurde durch die Reduzierung der Bankguthaben und die Inanspruchnahme fremder Mittel gedeckt. Die liquiden Mittel zum 31.12.2010 betragen rd. 21,5 Mio. €.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

| in T€<br>Einzahlungen aus         | Ist 2009 | Ist 2010 | Veränderung |
|-----------------------------------|----------|----------|-------------|
| Zuwendungen für Investitionen     | 13.074   | 15.442   | 2.368       |
| Veräußerung von Sachanlagen       | 10.255   | 5.879    | -4.376      |
| Veräußerung von Finanzanlagen     | 289      | 66       | -223        |
| Rückflüssen                       | 2.464    | 1.884    | -580        |
| Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 1.794    | 718      | -1.076      |
| Summe                             | 27.876   | 23.989   | -3.887      |

Der erhebliche Rückgang bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen ist vorrangig durch rückläufige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden verursacht. Die „Sonderverkaufsaktion“ von Erbbaugrundstücken lief 2009 aus.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit setzen sich folgendermaßen zusammen:

| in T€<br>Auszahlungen für            | Ist 2009 | Ist 2010 | Veränderung |
|--------------------------------------|----------|----------|-------------|
| investive Zuweisungen und Zuschüsse  | 4.437    | 8.765    | 4.328       |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 4.370    | 3.423    | -947        |
| Erwerb von bewegl. Anlagevermögen    | 4.210    | 5.538    | 1.328       |
| Erwerb von Finanzanlagen             | 1.896    | 859      | -1.037      |
| Baumaßnahmen                         | 28.300   | 51.568   | 23.268      |
| Gewährung von Ausleihungen           | 1.034    | 57       | -977        |
| Summe                                | 44.247   | 70.210   | 25.963      |

Der Anstieg der Auszahlungen für investive Zuweisungen und Zuschüsse sowie für Baumaßnahmen ist primär auf die Fertigstellung der Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturprogramm II in 2010 zurückzuführen.

### 1.4 Risiko-/Chancen- und Prognoseberichterstattung

#### 1.4.1 Risiken

##### 1.4.1.1 Finanzielle Risiken

Der größte Teil der kommunalen Steuereinnahmen resultiert direkt (Gewerbsteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer) oder indirekt (kommunaler Finanzausgleich) aus gewinnabhängigen Steuern. Insoweit sind die Kommunen, so auch die Landeshauptstadt Kiel, von Konjunkturinbrüchen oder auch Steuersenkungen bei diesen Steuern i. d. R. stärker betroffen als Bund und Länder, die sich in höherem Maße auch über Verbrauchssteuern finanzieren können. In Verbindung mit stetig steigenden Aufwendungen für Sozialleistungen, zu denen die Kommunen gesetzlich verpflichtet sind, sind viele Kommunen dazu gezwungen, neben den Investitionen auch Teile des laufenden Geschäfts über Kredite zu finanzieren.

Neben den vorgenannten Ausfallrisiken birgt die daraus resultierende hohe Schuldenlast ein erhebliches Zinserhöhungsrisiko. Das derzeitige Zinsniveau ist extrem niedrig und jeder Prozentpunkt Zinserhöhung würde das Ergebnis der Landeshauptstadt Kiel langfristig mit mehr als 4 Mio. € jährlich zusätzlich belasten.

Ein weiteres Risiko besteht in der Struktur der Gewerbesteuerzahler in Kiel. Ca. 30 Unternehmen (0,1 % aller Gewerbesteuerpflichtigen), davon ein erheblicher Teil aus der Finanz- und Versicherungswirt-

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

schaft, erbringen zusammen rd. 2/3 des Gewerbesteueraufkommens. Die städtische Einnahmesituation ist somit zu einem erheblichen Teil von der Entwicklung einiger weniger Unternehmen in diesem Wirtschaftszweig abhängig. Dies zeigt sich auch dadurch, dass die Landeshauptstadt Kiel entgegen dem landesweiten Trend allgemein steigender Gewerbesteuerzahlungen in 2012 einen erheblichen Steuereinbruch zu verzeichnen hat, weil ein bisher großer Gewerbesteuerzahler in Kiel aufgrund seiner verschlechterten Gewinnsituation bzw. durch Gewinnabführungsverträge innerhalb seines Konzerns keine Gewerbesteuer mehr zahlt. Für Gewerbesteuerrückzahlungen sind zudem keine Rückstellungen zu bilden, da diese nach § 17 Abs. 1 GemHVO-Doppik von den Erträgen abzusetzen sind. Wir können an dieser Stelle nur auf die Risiken hinweisen, die sich aus erhöhten Rückzahlungen für Vorjahre ergeben.

Als Folge der für das Land Schleswig-Holstein beschlossenen Schuldenbremse ist zu erwarten, dass sich das Land immer mehr aus ko-finanzierten Einrichtungen zurückzieht und die Stadt dadurch, sofern die Einrichtungen bestehen bleiben sollen, höhere finanzielle Lasten tragen muss.

Weitere Risiken ergeben sich durch die Übertragung neuer Aufgaben an die Kommunen bzw. Erhöhung von Standards, ohne dass ein entsprechender finanzieller Ausgleich erfolgt. Es ist z. B. absehbar, dass die vorgegebene Versorgungsquote (35 %) an Betreuungsplätzen für Elementarkinder zur Sicherstellung des gesetzlichen Anspruchs in Kiel nicht ausreichen wird. Die ohnehin schon erheblichen Aufwendungen für Investitionen und Betriebskosten in diesem Bereich werden deshalb künftig vermutlich noch erheblich ansteigen.

Im Falle von Besoldungserhöhungen im Beamtenbereich sind neben der Erhöhung der laufenden Bezüge insbesondere auch Anpassungen bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen vorzunehmen. Die Berechnung erfolgt nach dem Teilwertverfahren. Die Rückstellung wird über die Aktivitätsperiode rätlich angesammelt, sodass sie bei planmäßigem Eintritt des Versorgungsfalls den Barwert der Pensionszahlungen erreicht. Beförderungen und Besoldungserhöhungen werden dabei nicht berücksichtigt. Beförderungen und Besoldungsanpassungen führen zu Nachfinanzierungen und damit zu sprunghaften Veränderungen der Rückstellungen bei jeder Änderung. Alternativ wäre es nach § 41 Abs. 8 GemHVO-Doppik möglich, prognostizierte Preis- und Kostensteigerungen zugrunde zu legen und damit den Erfüllungsbetrag zu berücksichtigen. Dies würde zu erhöhten Rückstellungen in Höhe eines zusätzlichen zweistelligen Millionenbetrages führen. Eine Prognose der Preis- und Kostensteigerung ist allerdings auch mit Unsicherheiten behaftet. Sprunghafte Erhöhungen bei Besoldungserhöhungen und Beförderungen würden hingegen vermindert werden. Sinnvoll wäre ein Umstieg nur, wenn er landesweit erfolgen würde. Dafür gibt es bislang keine Anzeichen.

Als Ergebnis des Zensus 2011 ist damit zu rechnen, dass die Einwohnerzahl Kiels im vierstelligen Bereich nach unten korrigiert wird. Dies wird möglicherweise Mindereinnahmen in einstelliger Millionenhöhe beim Kommunalen Finanzausgleich nach sich ziehen.

Finanzielle Risiken könnten sich ferner aus der Möglichkeit ergeben, die Eröffnungsbilanz nach § 56 GemHVO-Doppik noch bis zum Jahresabschluss 2012 korrigieren zu können. Die Korrekturen können das Eigenkapital sowie positiv als auch negativ beeinflussen. Mit dem Jahresabschluss 2009 wurden Korrekturen von insgesamt rd. 1,1 Mio. € vorgenommen. Das Eigenkapital hat sich entsprechend reduziert. 2010 sind Korrekturen vorgenommen worden in Höhe von 6,1 Mio. €, die zu einer Erhöhung des Eigenkapitals führten. Für 2011 sind Korrekturen im Bereich der Stadtentwässerung zu erwarten. Die finanziellen Auswirkungen können noch nicht konkret benannt werden. Es ist allerdings mit Korrekturen in Millionenhöhe zu rechnen.

### 1.4.1.2 Zeitplan für den Gesamtabchluss (Konzernbilanz)

Der kommunale Gesamtabchluss gehört zu den zentralen Reformelementen des öffentlichen Rechnungswesens. Durch die Betrachtung der Gemeinde als einheitliche Organisation, vergleichbar mit einem Konzern soll eine vollständige Übersicht über die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Kommune erreicht werden.

Gemäß § 95o Abs. 9 GO kann die Gemeinde in den ersten 5 Jahren nach Einführung der Doppik auf einen Gesamtabchluss verzichten. Das bedeutet, dass die Landeshauptstadt Kiel ab dem Jahr 2014 dazu rechtlich verpflichtet ist.

## **JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

In der AG „Reform Gemeindehaushaltsrecht“ beim Innenministerium des Landes Schleswig-Holstein wurde über eine Verlängerung der Aufstellungsfrist diskutiert, da die meisten Kommunen zeitliche Probleme mit der Vorlage des ersten Gesamtabschlusses haben. Wenn diese beabsichtigte Verlängerung Realität wird, bedeutet das für die LH Kiel im Jahr 2015 den Konzernabschluss für 2014 vorzulegen.

Die Erstellung des Konzernabschlusses ist ein weiteres sehr ambitioniertes Teilprojekt im Rahmen der Doppikeinführung. Auch wenn das Jahr 2015 noch weit entfernt zu sein scheint, müssen die Arbeiten sehr zeitnah begonnen werden.

Aufgrund von personellen Fluktuationen und Problemen bei der Stellenbesetzung ist die Einhaltung der oben genannten Zeitschiene gefährdet.

### **1.4.2 Chancen**

Die Anzahl der sozialversicherungspflichtig beschäftigten Kielerinnen und Kieler ist von 2005 bis 2010 um rd. 6.000 gestiegen. Parallel dazu steigt die Einwohnerzahl um durchschnittlich ca. 600 jährlich an. Neben dem ständigen Zuzug junger Menschen, die hier studieren oder eine Ausbildung absolvieren, macht sich in diesem Zusammenhang bemerkbar, dass mit den Neubaugebieten Neumeimersdorf und Suchsdorf an der Au dem Wegzug von Familien mit Kindern erheblich entgegengewirkt werden konnte. Als wachsende Stadt kann Kiel mittel- und langfristig mit tendenziell steigenden Schlüsselzuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich rechnen.

Im Rahmen des Gesetzes zur Umsetzung von Zukunftsinvestitionen der Kommunen und der Länder (ZulnvG) haben Bund und Land der Stadt Kiel in erheblichem Umfang Mittel zur Verfügung gestellt, über deren Verwendung die Ratsversammlung in ihrer Sitzung am 14. Mai 2009 beschlossen hat. Insgesamt konnten aufgrund dessen Maßnahmen im Umfang von rd. 25 Mio. € insbesondere im Schwerpunkt Bildung durchgeführt werden. Durch die Fokussierung auf energetische Sanierungsvorhaben werden insbesondere im Bereich der Schulen und Kitas nachhaltige Betriebskostensparnisse zu erwarten sein, die zu einer Verringerung des Haushaltsdefizits führen werden.

Darüber hinaus hat die Ratsversammlung mit Wirkung zum Haushaltsjahr 2011 eine Reihe von Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen, die zu einer nachhaltigen Verbesserung der Ertragslage führen werden. Die Hebesätze für die Grundsteuern A und B wurden um jeweils 50%-Punkte angehoben und damit jährliche Mehreinnahmen von rd. 3,5 Mio. € bewirkt. Durch Erweiterung des Kreises der Steuerpflichtigen bei der Zweitwohnungssteuer ebenfalls ab dem 01.01.2011 sind mittelfristig im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches jährliche Mehreinnahmen von rd. 1,0 Mio. € zu erwarten. Darüber hinaus sind durch weitere Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen in Höhe von mehr als 1 Mio. € jährlich initiiert worden.

Durch den Beschluss der Ratsversammlung vom 15.03.2012, Konsolidierungshilfen nach § 16a FAG in Anspruch zu nehmen, wurde der in Kiel bereits begonnene Haushaltskonsolidierungsprozess langfristig angelegt und weiter intensiviert. Zwischen Verwaltung und den im Rat vertretenen Fraktionen wurde zudem vereinbart, eine Haushaltsstrukturkommission einzurichten, die diesen Prozess begleitet. Erste Maßnahmenvorschläge mit einem nachhaltigen Volumen von rd. 3,5 Mio. € jährlich wurden am 13.06.2012 vom Kämmerer vorgestellt und werden im September 2012 zur Beschlussfassung vorgelegt. Dieser Weg soll nach übereinstimmender Auffassung der Fraktionen fortgeführt werden, unabhängig davon, ob das Gesetz nach dem erfolgten Regierungswechsel in dieser Form Bestand hat oder nicht.

### **1.4.3 Prognosebericht**

Die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise haben ab 2009 zu einer deutlich verschlechterten Einnahmesituation geführt, die sich auch 2010 kaum verändert hat.

Infolge der Einbrüche bei den Steuereinnahmen hat sich auch die ursprünglich geplante Finanzausgleichsmasse 2009/2010 als Basis für den kommunalen Finanzausgleich verringert.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Durch den zeitlichen Nachlauf aufgrund der geltenden Berechnungsmodalitäten wirken sich die daraus resultierenden negativen Abrechnungsbeträge im Wesentlichen jedoch bis in das Jahr 2013 aus. Es bleibt abzuwarten, inwieweit sich die bisherigen Planungen des Landes, insbesondere durch die angekündigte Rückgängigmachung des Eingriffes in den Kommunalen Finanzausgleich durch den Regierungswechsel in 2012 verändern.

Den Planungen zufolge werden sich in Kiel bis 2013 jährliche Haushaltsdefizite zwischen 60 und 70 Mio. € ergeben. Erst ab 2014 ist wieder mit etwas geringeren Defiziten von rund 30 Mio. € zu rechnen.

Mittelfristig wird mit den defizitären Haushalten neben den Kassenkrediten auch die langfristige Verschuldung steigen, weil der Haushalt für die Investitionen keine Eigenmittel erwirtschaften kann. Infolgedessen steigt analog auch die Zinslast im Haushalt der Folgejahre, wodurch die finanziellen Spielräume noch weiter eingeengt werden. Auch wenn weiter konsequent Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen entwickelt und umgesetzt werden sollten, ist vor dem Hintergrund steigender Tarife und Preise sowie der grundsätzlich nicht aufgabengerechten Finanzausstattung der großen Städte mittelfristig nicht zu erwarten, dass allein dadurch ausgeglichene Jahresergebnisse erreicht werden können. Dafür bedürfte es neben steigenden Steuereinnahmen und zumindest nicht weiter steigender Sozialaufwendungen auch einer massiven Stärkung des Kommunalen Finanzausgleiches. Sofern die neue Landesregierung den Eingriff in den Kommunalen Finanzausgleich – wie angekündigt – zurück nimmt, wäre dies ein guter Anfang.

### 1.5 Kennzahlen

Nachstehende Kennzahlen haben in den ersten Jahren nur eine eingeschränkte Aussagekraft. Diese steigt mit den Jahren, wenn Zeitvergleiche vorgenommen und damit Entwicklungen erkennbar sind. Erste Vergleiche zum Vorjahr sind aber bereits möglich.

#### 1.5.1 Kennzahlen zur Ertragslage

| Kennzahl              | Formel   | 2009  | 2010  |
|-----------------------|--|-------|-------|
| Aufwanddeckungsgrad   | $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$  | 96,6% | 99,6% |
| Netto-Steuerquote     | $\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gew. St. Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew. St. Umlage}}$ | 33,7% | 32,3% |
| Zuwendungsquote       | $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$   | 24,2% | 23,1% |
| Transferaufwandsquote | $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$                                       | 33,3% | 35,7% |
| Personalaufwandsquote | $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$                                       | 26,7% | 26,9% |

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, inwieweit die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Anzustreben ist ein hoher Aufwandsdeckungsgrad. Eine Unterdeckung erfordert bei längerem Anhalten Sparmaßnahmen bzw. Ertragserhöhungen. Der deutliche Anstieg der Quote von 2009 nach 2010 ist positiv zu bewerten. Mit einem Aufwanddeckungsgrad von 99,6 % liegt bei der LH Kiel jedoch weiterhin eine Unterdeckung vor.

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil die Kommune sich selbst finanzieren kann und somit von staatlichen Zuwendungen unabhängig ist. Eine hohe Steuerquote gibt einen Hinweis auf die Steuerertragskraft der Kommune. Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote als Folge etwas geringerer Steuereinnahmen bei gleichzeitig ansteigenden Einnahmen aus Kostenerstattungen leicht gesunken.

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Auch diese Quote ist gegenüber dem Vorjahr als Folge etwas geringerer Einnahmen aus Zuwendungen und allgemeiner Umlagen bei gleichzeitig ansteigenden Einnahmen aus Kostenerstattungen leicht gesunken.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis zwischen den Transferaufwendungen (Sozialtransferleistungen, alle Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte) und den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar. Sie ist 2010 auf 35,7% gestiegen und spiegelt somit den überproportionalen Anstieg der Transferleistungen wider.

Die Personalaufwandsquote zeigt den Anteil der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwand) an den ordentlichen Aufwendungen. Sie ist annähernd gleich geblieben.

### 1.5.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

| Kennzahl                | Formel  | 2009         | 2010        |
|-------------------------|---|--------------|-------------|
| Eigenkapitalquote I     | $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$   | 26,5%        | 24,9%       |
| Eigenkapitalreichweite  | $\frac{\text{Allgemeine Rücklage} + \text{Ergebnisrücklage}}{\text{Negatives Jahresergebnis} \times -1}$  | 11,4 Jahre   | 19,9        |
| Pro-Kopf-Verschuldung   | $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten}}{\text{Einwohnerzahl}}$                                      | 1.516 €/Einw | 1.617€/Einw |
| Abschreibungsintensität | $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 7,9%         | 6,3%        |
| Reinvestitionsquote     | $\frac{\text{Nettoinvestition Sachanlagen} \times 100}{\text{AfA auf Sachanlagen}}$                       | 124,2%       | 240,5%      |

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. Die Kommune ist überschuldet, wenn das Eigenkapital aufgebraucht ist. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt die Eigenkapitalquote.

Die Eigenkapitalreichweite setzt das Eigenkapital im engeren Sinne (ohne Sonderrücklagen) ins Verhältnis zum Jahresergebnis. Sie gibt an, in wie vielen Jahren das Eigenkapital verbraucht sein wird, wenn sich das negative Jahresergebnis unverändert in den Folgejahren fortsetzt. Die Eigenkapitalreichweite steigt, weil das Defizit 2010 gegenüber dem Vorjahr um 18 Mio. € geringer ausfiel.

Die Pro-Kopf-Verschuldung gibt an, wie hoch jeder Einwohner mit den kommunalen Schulden belastet ist. Um eine Vergleichbarkeit zum Vorbericht zum Haushaltsplan sicherstellen zu können, wird nicht das gesamte Fremdkapital sondern nur die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen betrachtet. Die Einwohnerzahl zum 31.03.2010 beträgt 238.049. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung zu verzeichnen.

Die Kennzahl zur Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Diese Kennzahl hat sich reduziert. Insoweit ist die Belastung durch Abnutzung des Anlagevermögens zurückgegangen.

Die Reinvestitionsquote gibt an, inwieweit der Substanzverlust durch Abschreibungen und Abgänge beim Sachanlagevermögen durch neue Investitionen ausgeglichen wird. Bei 100% wird die Substanz erhalten. Unter 100 % sinkt das Sachanlagevermögen. Über 100% steigt das Sachanlagevermögen. Die ausgewiesenen Werte haben noch keine Aussagekraft. Die Steigerung auf 240,5% ist durch die Korrektur der Eröffnungsbilanz im Bereich der Brücken und Tunnel zurückzuführen. Die Kennzahl sollte langfristig betrachtet werden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 1.5.3 Kennzahlen der Finanzlage

| Kennzahl      | Formel  | 2009 | 2010 |
|---------------|---|------|------|
| Zinslastquote | $\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufw.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 2,5% | 2,5% |

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit besteht. 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.

### 1.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung aufzuführen.

## 2. Bilanz

Die Schlussbilanz zum 31.12.2010 ist auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Jahresabschluss - Bilanz</b> |   |  |                                   |
|---------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel           |   |  |                                   |
| Nr.                             | Bezeichnung   | Bilanzwerte zum<br>vorherigen Bilanzstichtag | Bilanzwerte zum<br>Bilanzstichtag |
|                                 | <b>AKTIVA in €</b>  | <b>1.582.595.563,61</b>                      | <b>1.628.203.108,78</b>           |
|                                 | 1. Anlagevermögen   | 1.348.898.796,54                             | 1.387.365.229,02                  |
| 01                              | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                       | 1.366.011,70                                 | 1.200.749,00                      |
|                                 | 1.1.1 Geleistete Investitionszuschüsse                                      |  |                                   |
|                                 | 1.1.2 Software  | 1.366.011,70                                 | 1.200.749,00                      |
| 02..09                          | 1.2 Sachanlagen   | 1.224.618.948,33                             | 1.265.464.390,24                  |
| 02                              | 1.2.1 Unbebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte                           | 222.321.151,22                               | 226.087.937,43                    |
| 021                             | 1.2.1.1 Grünflächen   | 117.832.876,90                               | 119.835.370,33                    |
| 022                             | 1.2.1.2 Ackerland   | 6.081.567,00                                 | 6.158.308,25                      |
| 023                             | 1.2.1.3 Wald, Forsten   | 54.069.309,00                                | 54.301.005,73                     |
| 029                             | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                      | 44.337.398,32                                | 45.793.253,12                     |
| 03                              | 1.2.2 Bebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte                             | 331.174.691,61                               | 325.938.271,55                    |
| 032                             | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                     | 23.314.000,00                                | 23.250.162,00                     |
| 033                             | 1.2.2.2 Schulen   | 164.813.124,18                               | 161.732.485,00                    |
| 031                             | 1.2.2.3 Wohnbauten  | 15.662.434,04                                | 16.941.425,45                     |
|                                 | 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 87.154.553,50                                | 84.477.764,50                     |
| 034                             | 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude                     | 40.230.579,89                                | 39.536.434,60                     |
| 04                              | 1.2.3 Infrastrukturvermögen, Summe  | 515.112.951,77                               | 541.262.906,96                    |
| 041                             | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                          | 76.027.624,50                                | 76.762.177,19                     |
| 042                             | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel  | 45.177.798,00                                | 72.620.549,51                     |
| 043                             | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen          | 137.368,00                                   | 122.241,00                        |
| 044                             | 1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen                       | 214.531.812,56                               | 214.273.805,82                    |
| 045                             | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen         | 139.462.598,95                               | 137.194.026,00                    |
| 046                             | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                          | 39.775.749,76                                | 40.290.107,44                     |
| 05                              | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                                    | 22.354,00                                    | 20.821,00                         |
| 06                              | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                     | 3.006.314,08                                 | 3.017.513,31                      |
| 07                              | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                           | 19.482.742,33                                | 18.814.698,83                     |
| 08                              | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                    | 43.425.139,96                                | 43.580.909,93                     |
| 09                              | 1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                               | 90.073.603,36                                | 106.741.331,23                    |
|                                 | 1.3 Finanzanlagen   | 122.913.836,51                               | 120.700.089,78                    |
| 10                              | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                    | 1.731.536,86                                 | 2.767.331,62                      |
| 11                              | 1.3.2 Beteiligungen   |  |                                   |
| 12                              | 1.3.3 Sondervermögen  | 75.001.307,48                                | 72.890.619,89                     |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Jahresabschluss - Bilanz</b> |   |  |                                   |
|---------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel           |   |  |                                   |
| Nr.                             | Bezeichnung   | Bilanzwerte zum<br>vorherigen Bilanzstichtag | Bilanzwerte zum<br>Bilanzstichtag |
| 13                              | 1.3.4 Ausleihungen  | 42.190.956,84                                | 40.280.864,47                     |
| 13                              | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 7.461.471,84                                 | 7.018.743,05                      |
| 13                              | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen   | 34.729.485,00                                | 33.262.121,42                     |
| 14                              | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens   | 3.990.035,33                                 | 4.761.273,80                      |
|                                 | 2. Umlaufvermögen   | 106.870.336,08                               | 99.170.272,80                     |
| 15                              | 2.1. Vorräte  | 313.099,46                                   | 294.723,43                        |
| 151 - 153                       | 2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe  | 279.765,31                                   | 274.460,96                        |
|                                 | 2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                             |  |                                   |
| 1552, 154                       | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren   | 33.334,15                                    | 20.262,47                         |
| 157 - 159                       | 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte                             |  |                                   |
|                                 | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                             | 52.227.010,88                                | 77.338.943,10                     |
| 161                             | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen                  | 18.344.744,21                                | 19.383.515,68                     |
| 169                             | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                              | 10.039.710,24                                | 13.052.258,78                     |
| 171                             | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen                       | 4.195.918,90                                 | 10.253.841,74                     |
| 179                             | 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen                                   | 4.578.527,56                                 | 8.126.364,51                      |
| 178                             | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände   | 15.068.109,97                                | 26.522.962,39                     |
| 14                              | 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens   |  |                                   |
| 18                              | 2.4 Liquide Mittel  | 54.330.225,74                                | 21.536.606,27                     |
| 19                              | 3. Aktive Rechnungsabgrenzung   | 126.826.430,99                               | 141.667.606,96                    |
|                                 | <b>SUMME AKTIVA</b>   | <b>1.582.595.563,61</b>                      | <b>1.628.203.108,78</b>           |
|                                 | <b>PASSIVA in €</b>   | <b>1.582.595.563,61</b>                      | <b>1.628.203.108,78</b>           |
| 20                              | 1. Eigenkapital   | 419.908.334,40                               | 405.934.889,26                    |
| 201                             | 1.1 Allgemeine Rücklage   | 374.033.857,61                               | 374.033.857,61                    |
| 202                             | 1.2 Sonderrücklage  | 30.185.486,91                                | 30.185.486,91                     |
| 203                             | 1.3. Ergebnisrücklage   | 53.256.038,78                                | 21.573.120,86                     |
| 204                             | 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag  |  |                                   |
| 205                             | 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                       | -37.567.048,90                               | -19.857.576,12                    |
| 23                              | 2. Sonderposten   | 312.798.256,76                               | 316.371.862,53                    |
| 231                             | 2.1 für aufzulösende Zuschüsse  | 7.151.738,37                                 | 7.142.032,73                      |
| 232                             | 2.2 für aufzulösende Zuweisungen  | 213.726.878,02                               | 214.973.870,73                    |
| 233                             | 2.3 für Beiträge  | 83.768.793,68                                | 81.946.013,77                     |
| 2331                            | 2.3.1 aufzulösende Beiträge   | 83.768.793,68                                | 81.946.013,77                     |
| 2332                            | 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge   |  |                                   |
| 234                             | 2.4 für Gebührenaussgleich  | 2.524.818,00                                 | 6.593.979,57                      |
| 235                             | 2.5 für Treuhandvermögen  | 3.924.058,21                                 | 3.980.013,68                      |
| 236                             | 2.6 für Dauergrabpflege   | 1.183.893,55                                 | 1.216.555,05                      |
| 239                             | 2.7 für sonstige Sonderposten   | 518.076,93                                   | 519.397,00                        |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Jahresabschluss - Bilanz</b> |  |  |                                   |
|---------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel           |  |  |                                   |
| Nr.                             | Bezeichnung  | Bilanzwerte zum<br>vorherigen Bilanzstichtag | Bilanzwerte zum<br>Bilanzstichtag |
| 25 - 28                         | 3. Rückstellungen  | 392.333.753,08                               | 396.241.958,88                    |
| 251                             | 3.1.1 Pensionsrückstellungen   | 371.552.279,14                               | 371.548.192,39                    |
| 251                             | 3.1.2 Versorgungsrücklage  | 3.561.367,56                                 | 4.183.474,11                      |
| 281                             | 3.2 Altersteilzeitrückstellung   | 16.277.892,00                                | 19.527.682,00                     |
| 261                             | 3.3 Rückstellung für später<br>entstehende Kosten                                |  |                                   |
| 262                             | 3.4 Altlastenrückstellung  |  |                                   |
| 282                             | 3.5 Steuerrückstellung   |  |                                   |
| 283                             | 3.6 Verfahrensrückstellung   | 542.367,86                                   | 582.763,86                        |
| 284                             | 3.7 Finanzausgleichsrückstellung   |  |                                   |
| 27                              | 3.8 Instandhaltungsrückstellung  |  |                                   |
| 289                             | 3.9 Sonstige Rückstellungen  | 399.846,52                                   | 399.846,52                        |
| 3                               | 4. Verbindlichkeiten   | 403.301.731,14                               | 454.057.704,81                    |
| 30                              | 4.1 Anleihen   |  |                                   |
| 32                              | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für<br>Investition                            | 359.976.922,14                               | 384.838.097,02                    |
| 32                              | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen,<br>Beteiligungen, Sondervermögen              |  |                                   |
| 32                              | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich   | 41.901.140,49                                | 59.371.034,34                     |
| 32                              | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt   | 318.075.781,65                               | 325.467.062,68                    |
| 33                              | 4.3 Verbindlichkeiten aus<br>Kassenkrediten                                      |  |                                   |
| 34                              | 4.4 Verbindl. aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftl.<br>gleichkommen | 341.766,00                                   | 237.714,60                        |
| 35                              | 4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u.<br>Leistungen                            | 16.535.785,38                                | 32.556.833,08                     |
| 36                              | 4.6 Verbindlichkeiten aus<br>Transferleistungen                                  | 2.163.579,06                                 | 20.817.874,98                     |
| 37                              | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten   | 24.283.678,56                                | 15.607.185,13                     |
| 39                              | 5. Passive Rechnungsabgrenzung   | 54.253.488,23                                | 55.596.693,30                     |
|                                 | <b>SUMME PASSIVA</b>   | <b>1.582.595.563,61</b>                      | <b>1.628.203.108,78</b>           |

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen  
nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 12.639 T€

2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen  
für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  
nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 80.754 T€

3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften  
(Wert zum Bilanzstichtag) : 95.172.060,82 €

### 3. Ergebnisrechnung, 4. Finanzrechnung

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung folgen auf den nächsten Seiten.

## Ergebnisrechnung

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten                    | Kontengruppe | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|-----|---|--------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|     |   |              | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben                  | 40           | 232.186.798,69              | 219.671.300,00               | 228.779.281,87              | 9.107.981,87                | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 41           | 159.615.505,82              | 143.634.728,89               | 155.822.930,20              | 12.188.201,31               | 0,00                           |
| 03  | + Sonstige Transfererträge                    | 42           | 14.031.743,53               | 11.667.170,00                | 15.282.041,13               | 3.614.871,13                | 0,00                           |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte     | 43           | 60.166.113,91               | 53.878.800,00                | 60.454.055,24               | 6.575.255,24                | 0,00                           |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 441,442,446  | 22.501.832,02               | 25.962.440,00                | 27.281.601,50               | 1.319.161,50                | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen        | 448          | 116.827.378,68              | 122.897.237,43               | 127.878.136,97              | 4.980.899,54                | 0,00                           |
| 07  | + Sonstige ordentliche Erträge                | 45           | 53.678.487,67               | 33.583.762,00                | 57.345.732,02               | 23.761.970,02               | 0,00                           |
| 08  | + Aktivierte Eigenleistungen                  | 471          | 1.122.383,97                | 1.501.500,00                 | 2.187.453,63                | 685.953,63                  | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen                      | 472          | 1.088,88                    | 0,00                         | -18.376,03                  | -18.376,03                  | 0,00                           |
| 10  | = Ordentliche Erträge                         |              | 660.131.333,17              | 612.796.938,32               | 675.012.856,53              | 62.215.918,21               | 0,00                           |
| 11  | Personalaufwendungen                          | 50           | -182.179.525,84             | -185.740.332,41              | -182.130.486,18             | 3.609.846,23                | 0,00                           |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen                     | 51           | -20.847.615,25              | -21.834.651,00               | -20.951.717,89              | 882.933,11                  | 0,00                           |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 52           | -83.276.473,42              | -95.867.545,78               | -80.917.907,12              | 14.949.638,66               | -10.362.839,64                 |
| 14  | + Bilanzielle Abschreibungen                  | 57           | -54.011.820,03              | -13.674.700,00               | -42.955.425,30              | -29.280.725,30              | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen                        | 53           | -227.681.592,63             | -245.563.577,22              | -242.281.605,67             | 3.281.971,55                | -2.004.599,53                  |
| 16  | + Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 54           | -115.097.589,06             | -113.655.862,92              | -108.807.428,20             | 4.848.434,72                | -271.480,28                    |
| 17  | = Ordentliche Aufwendungen                    |              | -683.094.616,23             | -676.336.669,33              | -678.044.570,36             | -1.707.901,03               | -12.638.919,45                 |
| 18  | = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit      |              | -22.963.283,06              | -63.539.731,01               | -3.031.713,83               | 60.508.017,18               | -12.638.919,45                 |
| 19  | + Finanzerträge                               | 46           | 1.443.859,36                | 980.700,00                   | 1.304.388,93                | 323.688,93                  | 0,00                           |
| 20  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen      | 55           | -16.781.364,84              | -21.536.455,08               | -16.631.890,28              | 4.904.564,80                | 0,00                           |
| 21  | = Finanzergebnis                              |              | -15.337.505,48              | -20.555.755,08               | -15.327.501,35              | 5.228.253,73                | 0,00                           |
| 22  | = Ordentliches Ergebnis                       |              | -38.300.788,54              | -84.095.486,09               | -18.359.215,18              | 65.736.270,91               | -12.638.919,45                 |
| 23  | + Außerordentliche Erträge                    | 49           | 657.982,23                  | 0,00                         | 1.353.356,48                | 1.353.356,48                | 0,00                           |
| 24  | - Außerordentliche Aufwendungen               | 59           | -49.884,76                  | 0,00                         | -2.775.733,23               | -2.775.733,23               | 0,00                           |
| 25  | = Außerordentliches Ergebnis                  |              | 608.097,47                  | 0,00                         | -1.422.376,75               | -1.422.376,75               | 0,00                           |
| 26  | = Jahresergebnis                              |              | -37.692.691,07              | -84.095.486,09               | -19.781.591,93              | 64.313.894,16               | -12.638.919,45                 |

## Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Bezeichnung                                      | Fortgeschr.<br>Ansatz 2010 | Ist-Ergebnis<br>2010 | Vergleich<br>Ansatz /Ist |
|-----|--|----------------------------|----------------------|--------------------------|
| 48  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen      | 84.937.994,00              | 64.444.176,16        | 20.493.817,84            |
| 58  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -84.937.994,00             | -64.520.160,35       | -20.417.833,65           |
|     | Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen       | 0,00                       | -75.984,19           | 75.984,19                |

# Finanzrechnung

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|-----|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 228.280.482,66              | 219.671.300,00               | 227.088.214,64              | 7.416.914,64                | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 147.287.672,56              | 143.627.228,89               | 145.606.082,37              | 1.978.853,48                | 0,00                          |
| 03  | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 13.723.316,62               | 11.667.170,00                | 15.447.437,39               | 3.780.267,39                | 0,00                          |
| 04  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 63            | 55.209.747,63               | 53.878.800,00                | 52.621.178,44               | -1.257.621,56               | 0,00                          |
| 05  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 24.002.204,96               | 25.962.440,00                | 20.773.998,02               | -5.188.441,98               | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 112.240.281,86              | 122.897.237,43               | 131.203.823,87              | 8.306.586,44                | 0,00                          |
| 07  | + Sonstige Einzahlungen   | 65            | 27.437.059,02               | 23.319.584,00                | 25.381.804,84               | 2.062.220,84                | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 6.160.141,70                | 2.801.700,00                 | 4.866.952,27                | 2.065.252,27                | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                      |               | 614.340.907,01              | 603.825.460,32               | 622.989.491,84              | 19.164.031,52               | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -159.520.243,05             | -172.455.059,41              | -164.604.366,86             | 7.850.692,55                | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -20.384.229,96              | -21.586.523,00               | -20.641.574,74              | 944.948,26                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 72            | -76.265.866,34              | -95.867.545,78               | -77.677.007,40              | 18.190.538,38               | -10.362.839,64                |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | -17.007.030,77              | -21.536.455,08               | -18.114.296,87              | 3.422.158,21                | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -225.762.280,92             | -245.563.577,22              | -234.294.912,45             | 11.268.664,77               | -2.004.599,53                 |
| 15  | + Sonstige Auszahlungen   | 74            | -104.540.879,07             | -113.655.862,92              | -109.485.437,57             | 4.170.425,35                | -271.480,28                   |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)                  |               | -603.480.530,11             | -670.665.023,41              | -624.817.595,89             | 45.847.427,52               | -12.638.919,45                |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 / 16)                            |               | 10.860.376,90               | -66.839.563,09               | -1.828.104,05               | 65.011.459,04               | -12.638.919,45                |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen   | 681           | 13.074.137,57               | 55.236.828,04                | 15.442.122,34               | -39.794.705,70              | 30.298.083,55                 |
| 185 | + Einz. a. d. Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                 |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude                   | 682           | 10.210.630,76               | 8.000.000,00                 | 5.806.717,62                | -2.193.282,38               | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen                 | 683           | 43.780,82                   | 14.500,00                    | 71.963,44                   | 57.463,44                   | 0,00                          |
| 21  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                              | 684           | 289.300,00                  | 0,00                         | 66.000,00                   | 66.000,00                   | 0,00                          |
| 22  | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter)     | 686           | 2.464.119,44                | 1.912.300,00                 | 1.884.001,70                | -28.298,30                  | 0,00                          |
| 24  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                              | 688           | 1.793.878,52                | 1.362.300,00                 | 717.800,24                  | -644.499,76                 | 236.326,65                    |
| 25  | + Sonstige Investitionseinzahlungen   | 689           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  |               | 27.875.847,11               | 66.525.928,04                | 23.988.605,34               | -42.537.322,70              | 30.534.410,20                 |
| 27  | Ausz. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen   | 781           | -4.437.527,70               | -22.538.057,79               | -8.764.551,74               | 13.773.506,05               | -9.809.090,60                 |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                       | 782           | -4.369.564,39               | -13.108.056,54               | -3.422.944,94               | 9.685.111,60                | -739.056,82                   |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                      | 783           | -4.210.503,86               | -10.860.064,76               | -5.538.456,38               | 5.321.608,38                | -4.624.768,09                 |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                   | 784           | -1.895.694,69               | -720.000,00                  | -858.520,29                 | -138.520,29                 | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -28.299.766,00              | -120.091.306,10              | -51.568.023,34              | 68.523.282,76               | -65.558.128,47                |
| 32  | + Ausz. für Gewährung von Ausleih. (für Invest. und -förderungsmaßnahmen Dritter) | 786           | -1.033.900,00               | -323.400,00                  | -57.300,00                  | 266.100,00                  | -22.600,00                    |
| 33  | + Sonstige Investitionsauszahlungen   | 787           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)                     |               | -44.246.956,64              | -167.640.885,19              | -70.209.796,69              | 97.431.088,50               | -80.753.643,98                |

## Finanzrechnung

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|-----|---|--------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen<br>26 / 34)                        |              | -16.371.109,53              | -101.114.957,15              | -46.221.191,35              | 54.893.765,80               | -50.219.233,78                |
| 36  | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (<br>=Zeilen 17 und 35)                  |              | -5.510.732,63               | -167.954.520,24              | -48.049.295,40              | 119.905.224,84              | -62.858.153,23                |
| 37  | + Aufnahme von Krediten für Investitionen<br>und -förderungsmaßnahmen         | 692          | 77.260.433,63               | 73.958.470,00                | 182.729.102,45              | 108.770.632,45              | 27.011.520,00                 |
| 38  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen<br>aus der Anlage liquider Mittel | 695          | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 39  | + Aufnahme von Kassenkrediten   | 693          | 23.000.000,00               | 0,00                         | 133.500.000,00              | 133.500.000,00              | 0,00                          |
| 40  | - Tilgung von Krediten für Investitionen und<br>-förderungsmaßnahmen          | 792          | -86.620.988,97              | -21.900.000,00               | -158.548.831,82             | -136.648.831,82             | 0,00                          |
| 41  | - Auszahlungen aus der Gewährung von<br>Darlehen zur Anlage liquider Mittel   | 795          | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 42  | - Tilgung von Kassenkrediten  | 793          | -23.000.000,00              | 0,00                         | -133.500.000,00             | -133.500.000,00             | 0,00                          |
| 43  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit  |              | -9.360.555,34               | 52.058.470,00                | 24.180.270,63               | -27.878.199,37              | 27.011.520,00                 |
| 44  | = Änderung des Bestandes an eigenen<br>Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)     |              | -14.871.287,97              | -115.896.050,24              | -23.869.024,77              | 92.027.025,47               | -35.846.633,23                |
| 45  | + Änderung des Bestandes an fremden<br>Finanzmitteln                          |              | -11.763.158,40              | 0,00                         | -8.924.594,70               | -8.924.594,70               | 0,00                          |
| 46  | + Anfangsbestand an Finanzmitteln   |              | 80.964.672,11               | 0,00                         | 54.330.225,74               | 54.330.225,74               | 0,00                          |
| 47  | = Liquide Mittel (= Zeilen 44, 45 und 46)                                     |              | 54.330.225,74               | -115.896.050,24              | 21.536.606,27               | 137.432.656,51              | -35.846.633,23                |

## Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO

Landeshauptstadt Kiel

|  | Bezeichnung                 | In EUR          |  |  |  |  |  |
|--|-----------------------------|-----------------|--|--|--|--|--|
|  | Bestand Vorjahr             | 7.282.153,75    |  |  |  |  |  |
|  | + Einzahlungen (Konten 672) | 309.180.191,81  |  |  |  |  |  |
|  | - Auszahlungen (Konten 772) | -318.104.786,51 |  |  |  |  |  |
|  | Bestand Haushaltsjahr       | -1.642.440,95   |  |  |  |  |  |

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

Landeshauptstadt Kiel

| Nr.    | Bezeichnung                                    | Fortgeschr.<br>Ansatz 2010 | Ist-Ergebnis<br>2010 |  |  |  |  |
|--------|--|----------------------------|----------------------|--|--|--|--|
| 7311.. | abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG  | -2.939.200,00              | -2.799.388,80        |  |  |  |  |
| 684    | Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00                       | 66.000,00            |  |  |  |  |
| 6841   | Finanzanlagen                                  | 0,00                       | 66.000,00            |  |  |  |  |
| 6842   | Börsennotierte Aktien                          | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 6843   | Nicht börsennotierte Aktien                    | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 6844   | Sonstige Anteilsrechte                         | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 6845   | Investmentzertifikate                          | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 6846   | Kapitalmarktpapiere                            | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 6847   | Geldmarktpapiere                               | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 6848   | Finanzderivate                                 | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 784    | Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen  | -720.000,00                | -858.520,29          |  |  |  |  |
| 7841   | Finanzanlagen                                  | -720.000,00                | -858.520,29          |  |  |  |  |
| 7842   | Börsennotierte Aktien                          | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 7843   | Nicht börsennotierte Aktien                    | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 7844   | Sonstige Anteilsrechte                         | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 7845   | Investmentzertifikate                          | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 7846   | Kapitalmarktpapiere                            | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 7847   | Geldmarktpapiere                               | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 7848   | Finanzderivate                                 | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |
| 792..4 | Umschuldung                                    | 0,00                       | -137.396.057,45      |  |  |  |  |
| 792..5 | Ordentliche Tilgung                            | -21.900.000,00             | -21.152.774,37       |  |  |  |  |
| 792..6 | Außerordentliche Tilgung                       | 0,00                       | 0,00                 |  |  |  |  |

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

## 5. Anhang

### 5.1 Erläuterungen der Bilanzpositionen mit Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### AKTIVA

#### 1. Anlagevermögen

##### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter dieser Bilanzposition wird Vermögen erfasst, das körperlich nicht fassbar ist und entgeltlich erworben wurde. Hierzu gehören geleistete Investitionszuschüsse, aber auch Lizenzen, DV-Software und Konzessionen.

##### 1.1.1 Geleistete Investitionszuschüsse

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|  | €    |
|--|------|
| Geleistete Investitionskostenzuschüsse |      |
| Stand 31.12.2009                       | 0,00 |
| Zugänge                                | 0,00 |
| Abgänge                                | 0,00 |
| Abschreibungen                         | 0,00 |
| Stand 31.12.2010                       | 0,00 |

Nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren (siehe AKTIVA Bilanzposition 3). Geleistete Investitionszuschüsse, die als immaterielle Vermögensgegenstände zu bilanzieren wären, sind nicht vorhanden.

##### 1.1.2 Software

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 1.366.011,70 | 1.200.749,00 |

|                  | €            |
|------------------|--------------|
| Software         |              |
| Stand 31.12.2009 | 1.366.011,70 |
| Zugänge          | 252.689,55   |
| Abgänge          | 0,00         |
| Abschreibungen   | -417.952,25  |
| Stand 31.12.2010 | 1.200.749,00 |

Es handelt sich um Lizenzen und Software.

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

## 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.

Bei der Erfassung des beweglichen Anlagevermögens 2008 (Inventur) wurden alle funktionsfähigen Vermögensgegenstände erfasst und bewertet.

Die LH Kiel hatte den Grundsatz der Einzelbewertung verfolgt und die Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich möglicher Abschreibungen bewertet.

Abschreibungsbeträge wurden grundsätzlich nach den Vorgaben der Abschreibungstabellen des Landes vorgenommen. Bei der Berechnung der Abschreibungsbeträge wurde grundsätzlich mit Beginn des Folgemonats der Anschaffung oder Herstellung abgeschrieben.

Erhebung der Daten für die Eröffnungsbilanz:

Die Wertermittlung für die Eröffnungsbilanz wurde nach folgendem Schema vorgenommen:

|                                 |     |   |
|---------------------------------|-----|---|
| Anschaffung nach dem 01.01.2000 |     | Anschaffungs- oder Herstellungskosten         |
|                                 | ./. | Abschreibungen                                |
|                                 | =   | Wert zum Eröffnungstichtag                    |
| <br>                            |     |   |
| Anschaffung vor dem 01.01.2000  |     | Wiederbeschaffungskosten                      |
|                                 | x   | Rückindizierung mit Preisindices.             |
|                                 | =   | Fiktive Anschaffungs- oder Herstellungskosten |
|                                 | ./. | Abschreibungen                                |
|                                 | =   | Wert zum Eröffnungstichtag                    |

Folgende Vereinfachungen, die die Gemeindehaushaltsverordnung zugelassen hat, wurden genutzt:

1. Verzicht der Aufnahme von Vermögensgegenständen mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten von bis zu 150 € netto.
2. Bewertung von Vermögensgegenständen als Festwert. Festwerte können unter folgenden Voraussetzungen gebildet werden:
  - a. Vermögensgegenstände werden regelmäßig ersetzt,
  - b. der Gesamtwert ist von nachrangiger Bedeutung für die Stadt und
  - c. der Bestand unterliegt in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen.

Bei der Inventur wurden funktionsfähige Vermögenswerte, für die ein Festwert gebildet werden sollte, mengenmäßig erfasst. Wertmäßig wurde ein Ansatz von 40 % der Wiederbeschaffungskosten in der Eröffnungsbilanz berücksichtigt.

Entsprechend dem § 6 (2a) EStG wurden ab dem Jahr 2008 für beschaffte, abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, die einer selbstständigen Nutzung fähig sind und die nicht Bestandteil eines von der LH Kiel definierten Festwertes sind, deren jeweiligen Anschaffungs- oder Herstellungskosten netto 150 €, aber nicht 1.000 € übersteigen, für jedes Jahr ein Sammelposten angelegt. Da diese Sammelposten jeweils ab dem Jahr der Bildung und den vier folgenden Jahren mit jeweils einem Fünftel abzuschreiben sind, gehen die Werte der Sammelposten mit zwei, drei bzw. vier Fünftel der Anschaffungs- und Herstellungskosten (brutto) in den Jahresabschluss 2010 ein. Ab dem Jahr 2010 werden zwei Sammelposten unterschieden: Ein Sammelposten für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und ein weiterer Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Vermögenswerte mit einem Restbuchwert von 1 € als Erinnerungswert wurden zur Eröffnungsbilanz 2009 grundsätzlich nicht aufgenommen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Übernommen wurden sie nur in den Bereichen, in denen mit weiteren Anschaffungs- und Herstellungskosten zu rechnen ist, z. B. im Bereich des Infrastrukturvermögens (z. B. Straßen, Brücken), der Feuerwehr, der Museumsschiffe und aus dem Datenbestand der Stadtentwässerung. Weitere Ausführungen sind dem Anhang der Eröffnungsbilanz 2009 zu entnehmen.

### 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 Teilflurstückskennzeichen ist eine Anlage. Damit ist ein permanenter Abgleich mit den offiziellen Datenquellen, dem automatisierten Liegenschaftsbuch- (ALB) und den Liegenschaftskatasterdaten (ALK) des Katasteramtes, zukünftig dem „Amtlichen Liegenschaftskataster-Informationen-System“ (ALKIS), möglich.

Da eine Vielzahl der Flurstücke der Stadt Kiel flächenanteilmäßig durch mehrere Ämter genutzt werden, werden Teilflurstückskennzeichen genutzt, die die offiziellen Flurstückskennzeichen bei Bedarf weiter unterteilen. Deren unterschiedliche Nutzung bzw. Verwendung (z. B. Grünanlage mit Spielplatzfläche und angrenzendem öffentlichen Parkplatz) beeinflusst die Bewertung.

Die Bewertungsvorgaben des Betriebswirtschaftlichen Fachkonzeptes (BWL-Fachkonzeptes) wurden grundsätzlich angewandt und werden deshalb hier nicht wiederholt. Auf die generelle Bewertungssystematik, Ergänzungen zum BWL-Fachkonzept und spezifischen Besonderheiten und Ausnahmen der Bewertungsgrundsätze geht der „Erläuterungsbericht zur Bewertung des gesamten Grund und Bodens der Landeshauptstadt Kiel im Zuge der Doppik“ vom 10. Februar 2009 ein, der vom Stadtvermessungsamt als Erläuterung zum ersten umfangreichen Testdatenbestand mitgeliefert wurde. Er ist als Anlage A Bestandteil des Anhangs der Eröffnungsbilanz.

Es sind folgende Ergänzungen zum Erläuterungsbericht und den Vorjahresbemerkungen notwendig:

#### Teilung von Flurstückskennzeichen

Flurstücke, die durch die Arbeitsgruppe „Verwaltende Ämter“ zum Zeitpunkt der Bewertung noch nicht zugeordnet und geteilt worden waren, sind entsprechend ihrer flächenmäßig umfangreichsten Nutzung bewertet worden (siehe Seite 3 der Anlage A zur EB: „Arbeitsgruppe verwaltende Ämter“). Zwischenzeitlich (Stand März 2012) werden sukzessive die im Tagesgeschäft anfallenden Flächenteilungen in der Anlagenbuchhaltung nachgehalten mit der Folge, dass durch Flächenteilungen und –zusammenlegungen neue Anlagen entstehen bzw. vorhandene Anlagen verschmelzen. Deren Ursprungsbewertungen fließen hierbei in die neuen Anlagen ein.

#### Rekonstruktion des Datenbestandes zum Stichtag 01.01.2009

Die zum Zeitpunkt der Datenübernahme veränderten Inhalte des Lagerbuches wurden zum Stichtag 01.01.2009 rekonstruiert, so dass der Datenbestand in Umfang und mit den entsprechenden Benennungen der jeweiligen Teilflurstückskennzeichen in der Eröffnungsbilanz abgebildet ist (siehe Seite 4 der Anlage A zur EB: „Bewertungsstichtag“). Im Laufe des Tagesgeschäftes wurde deutlich, dass einzelne Flächen nicht in die Bewertung mit aufgenommen worden waren. Hierbei handelt es sich größtenteils um Flächen, deren Ankauf (Übergabedatum) in 2009 lag, die jedoch in der Anlaufphase des Projektes Doppik der Anlagenbuchhaltung nicht korrekt als Ankauf gemeldet worden waren, weil die Zahlungen bereits in 2008 oder früher erfolgt waren und die zum Zeitpunkt des Abgleichens mit dem Lagerbuch im Februar 2010 noch nicht den offiziellen Katasterdaten zu entnehmen waren. Diese wenigen fehlenden Flächen wurden zu den Jahresabschlüssen 2009 und 2010 und werden über den JA 2011 hinaus als Korrektur zur Eröffnungsbilanz ergänzt. Bei den bisher aufgetretenen 7 Fällen ist ein Betrag in Höhe von 49.740,53 € umgebucht worden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Städtebauliche Verträge

Die Neubaugebiete „Suchsdorf an der Au“ und „Neumeimersdorf“ sind zum Bilanzstichtag 01.01.2009 sogenannte „Vermögen Dritter“ und hatten somit noch keine Relevanz für die Eröffnungsbilanz (siehe Seite 8 der Anlage A zur EB: „Unentgeltliche Übertragungen“). Nach Übergabe sind sie in die Bilanz aufzunehmen. Bei unentgeltlicher Übertragung ist ein Sonderposten in entsprechender Höhe auf der Passivseite entgegenzusetzen. Die Prüfung, ob wirklich kein Eigentum der Landeshauptstadt Kiel vorliegt und ob evtl. noch ein dritter Vertrag bzgl. des Neubaugebietes „Neumeimersdorf“ mit aufzunehmen ist, konnte zum Jahresabschluss 2010 nicht endgültig vorgenommen werden.

### Städtische Flächen ohne Eigentumsnachweis im Grundbuch

Unter diesem Punkt war im Lagebericht zur Eröffnungsbilanz der Grunderwerb von Straßenland in den 1970er Jahren von Bund und Land erwähnt, der sich auf die Neubaugebiete „Suchsdorf an der Au“ und „Neumeimersdorf“ bezieht. Da diese erst zu einem späteren Zeitpunkt in die Bilanz als Eigentum der Stadt übergeleitet werden (siehe „Städtebauliche Verträge“) sind mit dem Jahresabschluss 2009 ausschließlich die Grün- und anderen Teilflächen des Flächentauschvertrages von 2003/2009 zwischen Land und der LH Kiel übernommen worden. Der Großteil der Flächen ist zwischenzeitlich (Stand: März 2012) auch im Grundbuch bzw. Liegenschaftskataster korrekt hinterlegt als städtische Flächen.

### Städtische Flächen im Treuhandvermögen

Der „Entwicklungsbereich Wellsee“ war zum Zeitpunkt der EB nicht in die reguläre Bewertung des Grund und Bodens eingeflossen. Mit dem offiziellen Aufhebungsvertrag für den Sonderstatus der des Gebietes zum 01.01.2010 ist das Entwicklungsgebiet Wellsee abgeschlossen und wurde flächen- und wertmäßig mit Anlagedatum 01.01.2010 in die Bilanz aufgenommen (siehe Seite 17 der Anlage A zur EB: 6 d Städtische Flächen in Treuhandvermögen).

Die abgeschlossenen Sanierungsgebiete Sophienblatt, Gaarden und Pries-Friedrichsort wurden auf ihre vollständige und richtige Erfassung in der Anlagenbuchhaltung überprüft. Die Überprüfung ergab, dass die Sanierungsgebiete Sophienblatt und Pries-Friedrichsort vollständig erfasst sind. Lediglich im Bereich des Sanierungsgebietes Gaarden wurde ein Grundstück nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Dieses wurde zum Jahresabschluss 2010 korrigiert.

Das Sanierungsgebiet Hörn ist noch nicht abgeschlossen und wurde daher auch noch nicht berücksichtigt. Die wert- und flächenmäßige Aufnahme erfolgt frühestens ab dem Jahresabschluss 2011.

Eine Kostenübersicht für das Jahr 2010 für die Sozialen Städte Mettenhof und Kiel Ost ist als Anlage beigefügt. Bei der Sozialen Stadt Mettenhof wurde das Projekt Schulwegsicherung abgeschlossen, während die folgenden vier Maßnahmen neu begonnen wurden: Heidenberger Teich, Schulhofgestaltung multifunktionale Schule, 2. BA und die Schulhofgestaltung bei der Max-Tau-Schule und beim BZM. Bei der Sozialen Stadt Kiel Ost wurde mit dem Projekt Sport- und Begegnungspark angefangen.

### Altlasten

Mit Altlasten belastete Flächen wurden im Wert um 50 % reduziert. Sie sind im System gekennzeichnet. Nach erfolgreich durchgeführten Sanierungen oder der Aufhebung eines konkreten Altlastenverdacht es erfolgen Zuschreibungen bis zu einem Wert von 100 %. Auch ehemalige Altlastenverdachtsfälle mit zwischenzeitlich durchgeführten Zuschreibungen sind weiterhin im System gekennzeichnet.

Nachdem zum Jahresabschluss 2009 noch relativ viele Korrekturangaben zu den zur EB genannten Altlastenangaben erfolgt waren, haben sich die Änderungsmeldungen zum Jahresabschluss 2010 auf 30 neue Altlastenverdachtsfälle reduziert. Sie umfassten eine Wertminderung in Höhe von 310.638,50 €. Zuschreibungen wurden in 2010 nicht vorgenommen.

### Teileigentum

Sämtlicher Grund und Boden in Teileigentum wurde entsprechend berücksichtigt und im Beschreibungsfeld gekennzeichnet.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

#### 1.2.1.1 Grünflächen

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 117.832.876,90 | 119.835.370,33 |

|  | € |               |
|--|---|---------------|
| Öffentliche Parks (einschl. Wasserflächen, Grünanlagen und 6 städtische Friedhöfe) |   |               |
| Stand 31.12.2009   |   | 48.708.241,92 |
| Sonderabschreibungen   |   | 0,00          |
| Zuschreibungen   |   | 0,00          |
| Zugänge  |   | 1.021.921,59  |
| Abgänge  |   | -11.910,66    |
| Stand 31.12.2010   |   | 49.718.252,85 |
| Spielplätze, Sportanlagen, Freibäder   |   |               |
| Stand 31.12.2009   |   | 19.074.115,50 |
| Sonderabschreibungen   |   | -49.815,50    |
| Abschreibungen <sup>1*</sup>   |   | 502,25        |
| Zuschreibungen   |   | 0,00          |
| Zugänge  |   | 327.811,80    |
| Abgänge  |   | -769,25       |
| Stand 31.12.2010   |   | 19.351.844,80 |
| Kleingartenanlagen   |   |               |
| Stand 31.12.2009   |   | 11.215.656,26 |
| Sonderabschreibungen   |   | -1.015,00     |
| Zuschreibungen   |   | 0,00          |
| Zugänge  |   | 156.405,00    |
| Abgänge  |   | 0,00          |
| Stand 31.12.2010   |   | 11.371.046,26 |
| Naturschutzgebiete   |   |               |
| Stand 31.12.2009   |   | 5.729.233,00  |
| Sonderabschreibungen   |   | 0,00          |
| Zuschreibungen   |   | 0,00          |
| Zugänge  |   | 0,00          |
| Abgänge  |   | 0,00          |
| Stand 31.12.2010   |   | 5.729.233,00  |
| Flächen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen  |   |               |
| Stand 31.12.2009   |   | 15.053.104,50 |
| Sonderabschreibungen   |   | 0,00          |
| Zuschreibungen   |   | 0,00          |
| Zugänge  |   | 238.793,05    |
| Abgänge  |   | 0,00          |
| Stand 31.12.2010   |   | 15.291.897,55 |

<sup>1</sup> \* Unter dem Konto des Grund und Bodens für Spielplätze wurde 2009 versehentlich eine Anlage „Starkstromkabel Düsternbrook“ erfasst, die zum Jahresabschluss 2010 auf das korrekte Konto „Kabelleitungen (erdverlegt)“ wurde. Der ausgewiesene Abschreibungsbetrag über 502,25 € war 2009 fälschlicherweise auf dieser Anlage aufgelaufen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|   | €            |
|---|--------------|
| Teiche, Seen, kleine Fließgewässer und Gräben |              |
| Stand 31.12.2009                              | 9.911.368,00 |
| Sonderabschreibungen                          | 0,00         |
| Zuschreibungen                                | 0,00         |
| Zugänge                                       | 0,00         |
| Abgänge                                       | 0,00         |
| Stand 31.12.2010                              | 9.911.368,00 |
| Fließgewässer                                 |              |
| Stand 31.12.2009                              | 2.303.986,00 |
| Sonderabschreibungen                          | 0,00         |
| Zuschreibungen                                | 0,00         |
| Zugänge                                       | 0,00         |
| Abgänge                                       | 0,00         |
| Stand 31.12.2010                              | 2.303.986,00 |
| Flächen für Natur und Landschaft              |              |
| Stand 31.12.2009                              | 5.842.333,05 |
| Sonderabschreibungen                          | -6.826,00    |
| Zuschreibungen                                | 0,00         |
| Zugänge                                       | 323.266,82   |
| Abgänge                                       | -1.032,00    |
| Stand 31.12.2010                              | 6.157.741,87 |

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.

Grünanlagen, Friedhofsflächen und Spielplätze waren ausschließlich über die Flurstücks-Bewertungen in die Eröffnungsbilanz 2009 eingegangen.

Die Zugänge in 2010 beruhen hauptsächlich auf Nachbuchungen, die durch die bilanzielle Erfassung des Entwicklungsgebietes Wellsee erfolgt sind. Bei Flächen für Natur und Landschaft wurde eine über 100.000 qm große unbebaute Fläche „Röner Heide“ vom Grünflächenamt angekauft.

Bei den Flächen für Natur und Landschaft besteht eine Differenz zwischen Anlagen- und Finanzbuchhaltung in Höhe von 5.161,33 €. Bei sechs kreditorischen Rechnungen entspricht das Anlagedatum nicht dem Buchungsdatum. Ab dem Jahr 2011 wurde eine Pflicht zur Übereinstimmung der beiden Datumsangaben im System hinterlegt. Diese Abweichungen und damit verbundenen Differenzen können daher letztmalig im Jahr 2010 auftreten.

### 1.2.1.2 Ackerland

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 6.081.567,00 | 6.158.308,25 |

|                      | €            |
|----------------------|--------------|
| Ackerland            |              |
| Stand 31.12.2009     | 6.081.567,00 |
| Sonderabschreibungen | -22.354,00   |
| Zuschreibungen       | 0,00         |
| Zugänge              | 147.755,00   |
| Abgänge              | -48.659,75   |
| Stand 31.12.2010     | 6.158.308,25 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Hierzu zählt 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

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 54.069.309,00 | 54.301.005,73 |

|                      | €             |
|----------------------|---------------|
| Wald und Forsten     |               |
| Stand 31.12.2009     | 54.069.309,00 |
| Sonderabschreibungen | -25.674,00    |
| Zuschreibungen       | 0,00          |
| Zugänge              | 260.305,00    |
| Abgänge              | -2.934,27     |
| Stand 31.12.2010     | 54.301.005,73 |

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

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 44.337.398,32 | 45.793.253,12 |

|                                | €             |
|--------------------------------|---------------|
| Erbbau                         |               |
| Stand 31.12.2009               | 43.957.080,88 |
| Sonderabschreibungen           | -12.979,00    |
| Zuschreibungen                 | 0,00          |
| Zugänge                        | 260.397,00    |
| Abgänge                        | -702.423,55   |
| Stand 31.12.2010               | 43.502.075,33 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke |               |
| Stand 31.12.2009               | 380.317,44    |
| Sonderabschreibungen           | 0,00          |
| Zuschreibungen                 | 0,00          |
| Zugänge                        | 2.331.095,84  |
| Abgänge                        | -420.235,49   |
| Stand 31.12.2010               | 2.291.177,79  |

Unter der Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke“ werden Erbbaurechtsgrundstücke erfasst, unabhängig von ihrer Nutzung oder Bebauung. Weitere Flächen dieser Bilanzposition bilden unbebaute Teilflächen von bebauten Flurgrundstücken. Sie werden von den bebauten Flurgrundstücken getrennt betrachtet, weil sie von anderen Einheiten und ggf. auch zu anderen Zwecken bewirtschaftet werden. Betroffen sind z. B. unbebaute Teilstücke hinter dem „Warleberger Hof“ und dem „Jugendtreff Kiste“. Die hohen Zugänge bei den sonstigen unbebauten Grundstücken sind vorrangig auf den Ankauf einer unbebauten Gewerbefläche am Gaardener Ring zurückzuführen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 331.174.691,61 | 325.938.271,55 |

|  | €              |
|--|----------------|
| Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte |                |
| Stand 31.12.2009                                 | 331.174.691,61 |
| Sonderabschreibungen                             | -182.503,50    |
| Zuschreibungen                                   | 0,00           |
| Zugänge  | 3.113.420,95   |
| Abgänge  | -1.217.418,04  |
| Abschreibungen                                   | -6.949.919,47  |
| Stand 31.12.2010                                 | 325.938.271,55 |

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

#### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 23.314.000,00 | 23.250.162,00 |

|                      | €             |
|----------------------|---------------|
| Grund und Boden      |               |
| Stand 31.12.2009     | 5.835.371,00  |
| Sonderabschreibungen | 0,00          |
| Zuschreibungen       | 0,00          |
| Zugänge              | 214.344,00    |
| Abgänge              | 0,00          |
| Stand 31.12.2010     | 6.049.715,00  |
| Gebäude              |               |
| Stand 31.12.2009     | 17.478.629,00 |
| Zugänge              | 55.496,42     |
| Abgänge              | 0,00          |
| Abschreibungen       | -333.678,42   |
| Stand 31.12.2010     | 17.200.447,00 |

Berücksichtigt sind 42 Kinder- und Jugendeinrichtungen.

#### 1.2.2.2 Schulen

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 164.813.124,18 | 161.732.485,00 |

|                      | €             |
|----------------------|---------------|
| Grund und Boden      |               |
| Stand 31.12.2009     | 32.858.638,00 |
| Sonderabschreibungen | 0,00          |
| Zuschreibungen       | 0,00          |
| Zugänge              | 0,00          |
| Abgänge              | -687.594,00   |
| Stand 31.12.2010     | 32.171.044,00 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|                  | €              |
|------------------|----------------|
| Gebäude          |                |
| Stand 31.12.2009 | 131.954.486,18 |
| Zugänge          | 1.006.758,38   |
| Abgänge          | -88.568,87     |
| Abschreibungen   | -3.311.234,69  |
| Stand 31.12.2010 | 129.561.441,00 |

In dieser Position sind 66 Anlagenstandorte mit der Kontenzuordnung „Grundstücke mit Schulen“ erfasst.

### 1.2.2.3 Wohnbauten

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 15.662.434,04 | 16.941.425,45 |

|                      | €             |
|----------------------|---------------|
| Grund und Boden      |               |
| Stand 31.12.2009     | 9.634.538,04  |
| Sonderabschreibungen | -40.385,50    |
| Zuschreibungen       | 0,00          |
| Zugänge              | 1.615.274,95  |
| Abgänge              | -177.074,04   |
| Stand 31.12.2010     | 11.032.353,45 |
| Gebäude              |               |
| Stand 31.12.2009     | 6.027.896,00  |
| Zugänge              | 0,00          |
| Abgänge              | -4.109,00     |
| Abschreibungen       | -116.803,00   |
| Stand 31.12.2010     | 5.906.984,00  |

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

Es gibt beim Grund und Boden bei den Abgängen eine softwarebedingte Differenz über 2.088,00 € aus dem Jahr 2010, die auf eine Korrekturbuchung zurückzuführen ist.<sup>2</sup>

### 1.2.2.4 Kommunal nutzorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 87.154.553,50 | 84.477.764,50 |

|                      | €             |
|----------------------|---------------|
| Grund und Boden      |               |
| Stand 31.12.2009     | 10.887.091,50 |
| Sonderabschreibungen | 0,00          |
| Zuschreibungen       | 0,00          |
| Zugänge              | 0,00          |
| Abgänge              | -102.308,00   |
| Stand 31.12.2010     | 10.784.783,50 |

<sup>2</sup> Die Gegenüberstellung der Explorer Anlageposten und der Posten des Kontenplans stimmen überein. Bei einer Einzelauswertung der Posten ergibt sich demnach keine Differenz für das Jahr 2010. Die verwendete Auswertung des Anlagespiegels zum JA 2010 gibt hier allerdings unter den Abgängen zum 31.12.10 einen Posten aus dem Jahr 2008 wieder, welcher im Laufe des Jahres 2010 durch den Verkauf eines Grundstückes (GR00007159) erzeugt wurde. Die falsche Darstellung wurde der Softwarefirma Infoma mitgeteilt, jedoch konnte hier keine Lösung gefunden werden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|                  | €             |
|------------------|---------------|
| Gebäude          |               |
| Stand 31.12.2009 | 76.267.462,00 |
| Zugänge          | 366.070,36    |
| Abgänge          | 0,00          |
| Abschreibungen   | -2.940.551,36 |
| Stand 31.12.2010 | 73.692.981,00 |

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

Erläuterungen zur Bewertung des Anlagevermögens der Stadtentwässerung sind dem Anhang der Eröffnungsbilanz 2009 zu entnehmen.

### 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 40.230.579,89 | 39.536.434,60 |

|                      | €             |
|----------------------|---------------|
| Grund und Boden      |               |
| Stand 31.12.2009     | 28.067.866,89 |
| Sonderabschreibungen | -142.118,00   |
| Zuschreibungen       | 0,00          |
| Zugänge              | -144.523,16   |
| Abgänge              | -159.852,13   |
| Stand 31.12.2010     | 27.621.373,60 |
| Gebäude              |               |
| Stand 31.12.2009     | 12.162.713,00 |
| Zugänge              | 0,00          |
| Abgänge              | 0,00          |
| Abschreibungen       | -247.652,00   |
| Stand 31.12.2010     | 11.915.061,00 |

Hier werden nicht kommunal nutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude z. B. Verwaltungsgebäude, Werkstätten, Sozialverwaltungsstellen ausgewiesen. Die Sonderabschreibungen betreffen vorrangig Flächen des neu hinzugekommenen Entwicklungsgebietes Wellsee. Beim Grund und Boden ist der Zugang aufgrund einer Korrekturbuchung negativ.

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

#### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 76.027.624,50 | 76.762.177,19 |

|                      | €        |
|----------------------|----------|
| Brücken und Tunnel   |          |
| Stand 31.12.2009     | 1.448,19 |
| Sonderabschreibungen | 0,00     |
| Zuschreibungen       | 0,00     |
| Zugänge              | 570,36   |
| Abgänge              | 0,00     |
| Stand 31.12.2010     | 2.018,55 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|   | €             |
|---|---------------|
| <b>Gleise</b>                                     |               |
| Stand 31.12.2009                                  | 604.497,00    |
| Sonderabschreibungen                              | 0,00          |
| Zuschreibungen                                    | 0,00          |
| Zugänge   | 117.083,00    |
| Abgänge   | 0,00          |
| Stand 31.12.2010                                  | 721.580,00    |
| <b>Straßen, Wege, Plätze</b>                      |               |
| Stand 31.12.2009                                  | 71.590.759,31 |
| Sonderabschreibungen                              | -9.471,50     |
| Zuschreibungen                                    | 0,00          |
| Zugänge   | 519.149,15    |
| Abgänge   | -1.973,32     |
| Stand 31.12.2010                                  | 72.098.463,64 |
| <b>sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</b> |               |
| Stand 31.12.2009                                  | 3.830.920,00  |
| Sonderabschreibungen                              | 0,00          |
| Zuschreibungen                                    | 0,00          |
| Zugänge   | 109.195,00    |
| Abgänge   | 0,00          |
| Stand 31.12.2010                                  | 3.940.115,00  |

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

### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 45.177.798,00 | 72.620.549,51 |

|                                       | €             |
|---------------------------------------|---------------|
| <b>Brücken</b>                        |               |
| Stand 31.12.2009                      | 34.551.589,00 |
| Zugänge                               | 28.956.947,18 |
| Abgänge                               | 0,00          |
| Abschreibungen                        | -1.173.398,67 |
| Stand 31.12.2010                      | 62.335.137,51 |
| <b>Tunnel</b>                         |               |
| Stand 31.12.2009                      | 3.030.787,00  |
| Zugänge                               | 0,00          |
| Abgänge                               | 0,00          |
| Abschreibungen                        | -74.013,00    |
| Stand 31.12.2010                      | 2.956.774,00  |
| <b>Stützwände und Lärmschutzwände</b> |               |
| Stand 31.12.2009                      | 7.595.422,00  |
| Zugänge                               | 0,00          |
| Abgänge                               | 0,00          |
| Abschreibungen                        | -266.784,00   |
| Stand 31.12.2010                      | 7.328.638,00  |

Zu dieser Bilanzposition zählen Brücken, Tunnel, Stützwände und Lärmschutzwände. Diese Bauten des Infrastrukturvermögens werden hier ohne Grund und Boden erfasst und bewertet.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Im Eigentum der LH Kiel befinden sich rd. 90 Brücken, 20 Tunnel und 20 Lärmschutz- und Stützwände. Die Bewertung der Brücken zur Eröffnungsbilanz 2009 wurde aus Gründen der einheitlichen Anwendung der Bewertungsgrundsätze überarbeitet. Die Korrekturen der Bilanzwerte zum Jahresabschluss 2010 erhöhen den Wert der Brücken dadurch insgesamt um etwa 6,8 Mio. €. Der größte Posten unter den Zugängen für Brücken bildet die Gablenzbrücke in Höhe von rd. 22 Mio. €.

### 1.2.3.3 Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 137.368,00 | 122.241,00 |

|  | €          |
|--|------------|
| Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen |            |
| Stand 31.12.2009   | 137.368,00 |
| Zugänge  | 0,00       |
| Abgänge  | 0,00       |
| Abschreibungen   | -15.127,00 |
| Stand 31.12.2010   | 122.241,00 |

Die Gleisanlagen in Wellsee, Wittland, Kiel-Hassee und im Wehdenweg werden hier ausgewiesen.

### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 214.531.812,56 | 214.273.805,82 |

|  | €              |
|--|----------------|
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen |                |
| Stand 31.12.2009                               | 214.531.812,56 |
| Zugänge  | 5.207.885,81   |
| Abgänge  | 0,00           |
| Abschreibungen                                 | -5.465.892,55  |
| Stand 31.12.2010                               | 214.273.805,82 |

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören in erster Linie Regenwasser-, Schmutzwasser- und Grundstücksanschlusskanäle, aber auch andere Anlagen, wie z. B. Druckrohrleitungen. Die Restbuchwerte der Daten der Stadtentwässerung wurden in einem Vorverfahren mit den dort verwendeten Nutzungsdauern berechnet und nach einer groben Überarbeitung der Anlagenstruktur aus diesem Vorverfahren zur Eröffnungsbilanz 2009 übernommen. Diese Daten aus dem Vorverfahren bedürfen einer weiteren Überarbeitung der Struktur. Z. B. werden Regen- und Schmutzwasserkanäle nun zur besseren Identifizierung der einzelnen Kanäle und deren Abschnitte in sogenannte Haltungen unterteilt. Die Bewertungsanpassung der Daten der Stadtentwässerung aufgrund der Überarbeitung findet frühestens ab dem Jahresabschluss 2011 Berücksichtigung. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 müssen auch Doppelerfassungen in Millionenhöhe als Korrektur zur Eröffnungsbilanz eliminiert werden, weil Vermögenswerte auf Altanlagen und Anlagen im Bau von der Stadtentwässerung erfasst wurden.

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen weisen zum 31.12.2010 einen Wert in Höhe von 214.273.805,82 € aus.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

|                                      | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | €              | €              |
| lt. Bilanz                           | 139.462.598,95 | 137.194.026,00 |
|                                      | €              |                |
| Straßen, Wege, Plätze                |                |                |
| Stand 31.12.2009                     |                | 132.129.125,00 |
| Zugänge                              |                | 5.896.929,67   |
| Abgänge                              |                | 0,00           |
| Abschreibungen                       |                | -7.704.631,67  |
| Stand 31.12.2010                     |                | 130.321.423,00 |
| Parkleitsystem                       |                |                |
| Stand 31.12.2009                     |                | 252.961,00     |
| Zugänge                              |                | 0,00           |
| Abgänge                              |                | 0,00           |
| Abschreibungen                       |                | -51.459,00     |
| Stand 31.12.2010                     |                | 201.502,00     |
| Straßenbeleuchtung Stadtentwässerung |                |                |
| Stand 31.12.2009                     |                | 48.100,00      |
| Zugänge                              |                | 0,00           |
| Abgänge                              |                | 0,00           |
| Abschreibungen                       |                | -4.264,00      |
| Stand 31.12.2010                     |                | 43.836,00      |
| Schilderbrücken                      |                |                |
| Stand 31.12.2009                     |                | 175.745,00     |
| Zugänge                              |                | 0,00           |
| Abgänge                              |                | 0,00           |
| Abschreibungen                       |                | -11.353,00     |
| Stand 31.12.2010                     |                | 164.392,00     |
| Lichtsignalanlagen                   |                |                |
| Stand 31.12.2009                     |                | 5.425.486,33   |
| Zugänge                              |                | 189.673,98     |
| Abgänge                              |                | 0,00           |
| Abschreibungen                       |                | -415.262,31    |
| Stand 31.12.2010                     |                | 5.199.898,00   |
| Messstellen                          |                |                |
| Stand 31.12.2009                     |                | 26.496,00      |
| Zugänge                              |                | 0,00           |
| Abgänge                              |                | 0,00           |
| Abschreibungen                       |                | -6.897,00      |
| Stand 31.12.2010                     |                | 19.599,00      |
| Verkehrsrechner                      |                |                |
| Stand 31.12.2009                     |                | 1.404.685,62   |
| Zugänge                              |                | 31.546,11      |
| Abgänge                              |                | 0,00           |
| Abschreibungen                       |                | -192.855,73    |
| Stand 31.12.2010                     |                | 1.243.376,00   |

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Straßen, Wege und Plätze

Es wurden alle Verkehrswege und Plätze der LH Kiel erfasst. Bei der LH Kiel sind alle Straßen, Wege und Plätze über einen eindeutigen Straßennummerschlüssel in der Straßeninformationsbank „VIS-Straßen“ erfasst. Die Straße wurde als ein Vermögenswert erfasst.

### Parkleitsystem

Das Parkleitsystem soll den Autofahrer/innen 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 werden daher nur die Beleuchtungseinrichtungen der Stadtentwässerung mit einem Wert von 43.836,00 € zum 31.12.2010 ausgewiesen.

### Schilderbrücken

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

### Lichtsignalanlagen

Lichtsignalanlagen (LSA) bestehen u.a. aus Masten, Lichtsignalen, Steuergerät, Verkabelung, Signalgeber und Induktionsschleifen.

### 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. Der Verkehrsrechner inkl. des Kabelnetzes weist einen Wert zum 31.12.2010 in Höhe von 1.243.376,00 € aus.

### **1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 39.775.749,76 | 40.290.107,44 |

|   | €             |
|---|---------------|
| <b>Kabelleitungen (erdverlegt)</b>            |               |
| Stand 31.12.2009                              | 962.022,08    |
| Zugänge                                       | 92.679,32     |
| Abgänge                                       | 0,00          |
| Abschreibungen                                | -43.666,40    |
| Stand 31.12.2010                              | 1.011.035,00  |
| <b>Hafenanlagen</b>                           |               |
| Stand 31.12.2009                              | 21.167.849,68 |
| Zugänge                                       | 13.691,78     |
| Abgänge                                       | 0,00          |
| Abschreibungen                                | -609.016,46   |
| Stand 31.12.2010                              | 20.572.525,00 |
| <b>Schwimmbädern, Sommerbäder und Strände</b> |               |
| Stand 31.12.2009                              | 1.718.483,00  |
| Zugänge                                       | 0,00          |
| Abgänge                                       | 0,00          |
| Abschreibungen                                | -79.629,00    |
| Stand 31.12.2010                              | 1.638.854,00  |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|   | €             |
|---|---------------|
| <b>Parkhäuser</b>   |               |
| Stand 31.12.2009  | 2.067.006,00  |
| Zugänge   | 0,00          |
| Abgänge   | 0,00          |
| Abschreibungen  | -190.220,00   |
| Stand 31.12.2010  | 1.876.786,00  |
| <b>Sportplätze</b>  |               |
| Stand 31.12.2009  | 20.767,00     |
| Zugänge   | 4.823,76      |
| Abgänge   | 0,00          |
| Abschreibungen  | -17.758,00    |
| Stand 31.12.2010  | 7.832,76      |
| <b>Sporthallen und städt. Immobilien auf Sportanlagen</b> |               |
| Stand 31.12.2009  | 13.533.208,00 |
| Zugänge   | 0,00          |
| Abgänge   | 0,00          |
| Abschreibungen  | -327.003,00   |
| Stand 31.12.2010  | 13.206.205,00 |
| <b>Holteinstadion</b>                                     |               |
| Stand 31.12.2009  | 0,00          |
| Zugänge   | 1.668.900,00  |
| Abgänge   | 0,00          |
| Abschreibungen  | -9.039,32     |
| Stand 31.12.2010  | 1.659.860,68  |
| <b>Infrastrukturvermögen Grünanlagen</b>                  |               |
| Stand 31.12.2009  | 235.213,00    |
| Zugänge   | 25.186,80     |
| Abgänge   | 0,00          |
| Abschreibungen  | -11.259,80    |
| Stand 31.12.2010  | 249.140,00    |
| <b>Infrastrukturvermögen Spielplätze</b>                  |               |
| Stand 31.12.2009  | 71.201,00     |
| Zugänge   | 0,00          |
| Abgänge   | 0,00          |
| Abschreibungen  | -3.332,00     |
| Stand 31.12.2010  | 67.869,00     |

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 auf dieser Position erfasst.

### Hafenanlagen

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Schwimmballen, Sommerbäder und Strände

Die bauliche Hülle der Schwimmballen und die Betriebstechnik werden grundsätzlich getrennt mit unterschiedlichen Nutzungsdauern bewertet. Bei einer anzusetzenden Nutzungsdauer von 20 Jahren für Betriebstechnik der Schwimmballen hatte zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz 2009 nur das Sommerbad Katzheide noch einen Restbuchwert in Höhe von 136.667 € bei 6,83 Jahren Restnutzungsdauer.

### Parkhäuser

Bei den Parkhäusern wurden zwei Miteigentumsverhältnisse beim „Parkhaus Schulstraße“ in Gaarden und beim „Parkdeck Zum Dänischen Wohld“ in Friedrichsort berücksichtigt.

### Sportplätze

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

### Sporthallen und städtische Immobilien auf Sportanlagen

Hier handelt es sich neben Sporthallen vorwiegend um Vereinsheime.

### Holsteinstadion

Der Wertezugang beim Holsteinstadion beruht auf dem Abschluss einer Anlage im Bau im Jahr 2010.

### Infrastrukturvermögen Grünanlagen und Infrastrukturvermögen Spielplätze

In 2009 abgeschlossene Baumaßnahmen, die der Erstellung von Grünanlagen und Spielplätzen dienten, wurden als Anlagen des sonstigen Infrastrukturvermögens aktiviert.

#### 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 22.354,00  | 20.821,00  |

|                                    | €         |
|------------------------------------|-----------|
| Bauten auf fremden Grund und Boden |           |
| Stand 31.12.2009                   | 22.354,00 |
| Zugänge                            | 0,00      |
| Abgänge                            | 0,00      |
| Abschreibungen                     | -1.533,00 |
| Stand 31.12.2010                   | 20.821,00 |

Die Position „Bauten auf fremden Grund und Boden“ wies zum 31.12.2009 erstmals einen Wert in Höhe von 22.354,00 € aus. Es handelt sich hier um den Neubau eines auch öffentlich genutzten Spielplatzes auf dem Gelände der Kindertageseinrichtung Johannisstraße in Gaarden.

#### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 3.006.314,08 | 3.017.513,31 |

|                  | €            |
|------------------|--------------|
| Kunstgegenstände |              |
| Stand 31.12.2009 | 3.006.311,08 |
| Zugänge          | 27.112,23    |
| Abgänge          | 0,00         |
| Abschreibungen   | -15.913,00   |
| Stand 31.12.2010 | 3.017.510,31 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|                  | €    |
|------------------|------|
| Kulturdenkmäler  |      |
| Stand 31.12.2009 | 3,00 |
| Zugänge          | 0,00 |
| Abgänge          | 0,00 |
| Abschreibungen   | 0,00 |
| Stand 31.12.2010 | 3,00 |

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

Die Bilanzposition Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler weist zum 31.12.2010 einen Wert in Höhe von 3.017.513,31 € aus.

### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 19.482.742,33 | 18.814.698,83 |

|   | €          |
|---|------------|
| Personen- u. Lastkraftwagen, Anhänger       |            |
| Stand 31.12.2009                            | 362.965,21 |
| Zugänge                                     | 324.898,42 |
| Abgänge                                     | 0,00       |
| Abschreibungen                              | -84.534,63 |
| Stand 31.12.2010                            | 603.329,00 |
| Schiffe                                     |            |
| Stand 31.12.2009                            | 1,00       |
| Zugänge                                     | 0,00       |
| Abgänge                                     | 0,00       |
| Abschreibungen                              | 0,00       |
| Stand 31.12.2010                            | 1,00       |
| Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft |            |
| Stand 31.12.2009                            | 6.899,00   |
| Zugänge                                     | 0,00       |
| Abgänge                                     | 0,00       |
| Abschreibungen                              | -1.314,00  |
| Stand 31.12.2010                            | 5.585,00   |
| Werkzeugmaschinen                           |            |
| Stand 31.12.2009                            | 42.820,64  |
| Zugänge                                     | 0,00       |
| Abgänge                                     | 0,00       |
| Abschreibungen                              | -9.912,64  |
| Stand 31.12.2010                            | 32.908,00  |
| Medizinische Geräte                         |            |
| Stand 31.12.2009                            | 162.091,80 |
| Zugänge                                     | 51.983,86  |
| Abgänge                                     | 0,00       |
| Abschreibungen                              | -69.164,72 |
| Stand 31.12.2010                            | 144.910,94 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|  | €             |
|--|---------------|
| Geräte für Ordnungs- und Regelungstechnik        |               |
| Stand 31.12.2009                                 | 181.735,00    |
| Zugänge  | 15.068,83     |
| Abgänge  | 0,00          |
| Abschreibungen                                   | -42.545,83    |
| Stand 31.12.2010                                 | 154.258,00    |
| Feuerwehr und Rettungswagen                      |               |
| Stand 31.12.2009                                 | 4.171.259,69  |
| Zugänge  | 819.938,36    |
| Abgänge  | -2,00         |
| Abschreibungen                                   | -694.541,05   |
| Stand 31.12.2010                                 | 4.296.655,00  |
| Kehrmaschinen, Bagger, Traktoren, Schneepflüge   |               |
| Stand 31.12.2009                                 | 534.468,29    |
| Zugänge  | 343.214,84    |
| Abgänge  | -1,00         |
| Abschreibungen                                   | -145.130,24   |
| Stand 31.12.2010                                 | 732.551,89    |
| Sonstige Maschinen                               |               |
| Stand 31.12.2009                                 | 14.020.501,70 |
| Zugänge  | 854.197,88    |
| Abgänge  | -3,00         |
| Abschreibungen                                   | -2.130.275,58 |
| Stand 31.12.2010                                 | 12.744.421,00 |
| Sammelposten (Masch., techn. Anlagen, Fahrzeuge) |               |
| Stand 31.12.2009                                 | 0,00          |
| Zugänge  | 125.098,63    |
| Abgänge  | 0,00          |
| Abschreibungen                                   | -25.019,63    |
| Stand 31.12.2010                                 | 100.079,00    |

Unter den oben genannten Positionen erscheinen die jeweiligen Abgänge häufig mit einem Wert von 0,00 €. Dies ist damit zu begründen, dass u.a. die Verschrottung der hierunter fallenden Vermögensgegenstände zum Jahresabschluss 2010 noch nicht vollständig verbucht wurde. Dies wird in den folgenden Jahresabschlüssen nachgeholt.

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

Der negative Wert von 2 € unter der Position „Feuerwehr und Rettungswagen“ begründet sich durch den Verkauf von zwei Fahrzeugen mit einem Erinnerungswert von jeweils 1 €. Auch der negative Wert von 1 € unter der Position „Kehrmaschinen, Bagger, Traktoren, Schneepflüge, Bagger und Traktoren“ stellt den Verkauf eines Fahrzeuges zum Erinnerungswert von 1 € dar.

Die Abgänge der Position „Sonstige Maschinen und technische Anlagen“ in Höhe von 3 € begründen sich durch zwei Verkäufe (Verkauf eines Fahrzeuges und Verkauf der dazugehörigen Kfz-Standheizung) sowie durch die Verschrottung der maschinellen Anlage der Pumpstation Sophienhöhe.

Ab dem Jahr 2010 müssen nach GemHVO zwei Sammelposten unterschieden werden: Ein Sammelposten für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und ein weiterer Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Die Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge weist zum 31.12.2010 einen Wert in Höhe von 18.814.698,83 € aus.

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

|                                 | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
|                                 | €             | €             |
| lt. Bilanz                      | 43.425.139,96 | 43.580.909,93 |
|                                 | €             |               |
| Büro- und Geschäftseinrichtung  |               |               |
| Stand 31.12.2009                |               | 735.931,06    |
| Zugänge                         |               | 324.747,68    |
| Abgänge                         |               | -2.963,10     |
| Abgang AfA in 2010              |               | 577,10        |
| Abschreibungen                  |               | -155.001,74   |
| Stand 31.12.2010                |               | 903.291,00    |
| Werkstatteinrichtungen          |               |               |
| Stand 31.12.2009                |               | 109.240,00    |
| Zugänge                         |               | 18.730,01     |
| Abgänge                         |               | 0,00          |
| Abschreibungen                  |               | -21.251,01    |
| Stand 31.12.2010                |               | 106.719,00    |
| Telekommunikationseinrichtungen |               |               |
| Stand 31.12.2009                |               | 42.008,00     |
| Zugänge                         |               | 1.278,06      |
| Abgänge                         |               | 0,00          |
| Abschreibungen                  |               | -7.881,06     |
| Stand 31.12.2010                |               | 35.405,00     |
| Druckmaschinen                  |               |               |
| Stand 31.12.2009                |               | 0,00          |
| Zugänge                         |               | 22.235,15     |
| Abgänge                         |               | 0,00          |
| Abschreibungen                  |               | -741,15       |
| Stand 31.12.2010                |               | 21.494,00     |
| Notstromaggregate               |               |               |
| Stand 31.12.2009                |               | 14.554,00     |
| Zugänge                         |               | 0,00          |
| Abgänge                         |               | 0,00          |
| Abschreibungen                  |               | -2.243,00     |
| Stand 31.12.2010                |               | 12.311,00     |
| Ausstattung Schulen             |               |               |
| Stand 31.12.2009                |               | 4.382.863,19  |
| Zugänge                         |               | 838.355,53    |
| Abgänge                         |               | -191.423,13   |
| Abgang AfA in 2010              |               | 62.616,12     |
| Abschreibungen                  |               | -778.286,33   |
| Stand 31.12.2010                |               | 4.314.125,38  |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|   | €             |
|---|---------------|
| Ausstattung Kinder- und Tageseinrichtungen                            |               |
| Stand 31.12.2009  | 829.955,85    |
| Zugänge   | 59.159,30     |
| Abgänge   | 0,00          |
| Abschreibungen  | -175.874,15   |
| Stand 31.12.2010  | 713.241,00    |
| Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen                         |               |
| Stand 31.12.2009  | 1.360.100,16  |
| Zugänge   | 177.856,21    |
| Abgänge   | -465,00       |
| Abgang AfA in 2010  | 96,00         |
| Abschreibungen  | -365.206,37   |
| Stand 31.12.2010  | 1.172.381,00  |
| Sammelposten (ohne Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge von 2010) |               |
| Stand 31.12.2009  | 1.260.333,80  |
| Zugänge   | 876.825,81    |
| Abgänge   | -54.422,26    |
| Abgang AfA in 2010  | 17.868,26     |
| Abschreibungen  | -493.679,23   |
| Stand 31.12.2010  | 1.606.926,38  |
| Festwerte   |               |
| Stand 31.12.2009  | 34.695.016,17 |
| Zugänge   | 0,00          |
| Abgänge   | 0,00          |
| Stand 31.12.2010  | 34.695.016,17 |

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

Die Abgänge bei der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung resultieren u.a. aus der Übertragung von Vermögensgegenständen im Rahmen der Einrichtung der Regionalen Berufsschulzentren als Anstalten des öffentlichen Rechts (AöR), aus dem Verkauf einer Klarinette (Musikschule) und aus dem Verkauf einer Frankiermaschine an der Ludwig-Erhard-Schule.

Bei der Position „Ausstattung Schulen“ sind die Zugänge in der Finanzbuchhaltung um 4.862,27 € höher als in der Anlagenbuchhaltung. Die Differenz resultiert daraus, dass bei der Erfassung von zwei kreditorischen Rechnungen nicht der Grundsatz Anlagedatum = Buchungsdatum beachtet wurde. Das Anlagedatum liegt in 2009 und das Buchungsdatum in der Finanzbuchhaltung in 2010. Eine Korrektur hätte zur Folge gehabt, dass sich das Ergebnis 2009 verändert hätte, weil im Kreditorenbereich ein neuer offener Posten entstanden wäre. Die OP-Abstimmung war zu diesem Zeitpunkt jedoch schon abgeschlossen.

Ab dem Jahr 2010 werden zwei Sammelposten unterschieden: Ein Sammelposten für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und ein weiterer Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Abgänge der Sammelposten in 2010 inklusive des Abgangs der AfA in 2010 beruhen auf der Ausgliederung des RBZ Wirtschaft.

Festwerte sind in der Regel alle drei Jahre im Rahmen einer Inventur zu überprüfen. Ergibt sich daraus eine wesentliche Abweichung, also um mindestens 10 % vom vorherigen Wert, erfolgt eine Anpassung des jeweiligen Festwertes nach oben bzw. unten. Zwischenzeitlich erfolgen keine Buchungen auf den Festwertkonten. Die nächste Inventur bei der LH Kiel erfolgt bis Ende 2013.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Festwerte werden, wie die Bezeichnung Festwert bereits nahelegt, nicht abgeschrieben; stattdessen werden die Zugänge, z. B. die Ersatzbeschaffungen für Festwertgegenstände, auf Aufwandskonten gebucht. Die Summe aller Festwertaufwandskonten beträgt zum 31.12.2010 insgesamt 2.032.645,64 €.

Die Festwerte weisen zum 31.12.2010 einen Wert in Höhe von 34.695.016,17 € aus.

Folgende Festwerte wurden gebildet:

|  | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| lt. Bilanz                               | 34.695.016,17 | 34.695.016,17 |
|  | €             |               |
| EDV-Arbeitsplätze                        |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 1.346.363,49  |
| Stand 31.12.2010                         |               | 1.346.363,49  |
| Büroausstattung                          |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 2.723.212,09  |
| Stand 31.12.2010                         |               | 2.723.212,09  |
| Ausstattung Veranstaltungsräume          |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 6.605,00      |
| Stand 31.12.2010                         |               | 6.605,00      |
| Ausstattung Seminar-/Schulungsräume      |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 129.701,20    |
| Stand 31.12.2010                         |               | 129.701,20    |
| Ausstattung Museum                       |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 53.904,00     |
| Stand 31.12.2010                         |               | 53.904,00     |
| Bilderrahmen                             |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 8.714,00      |
| Stand 31.12.2010                         |               | 8.714,00      |
| Stadtbücherei Ausstattung                |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 148.408,00    |
| Stand 31.12.2010                         |               | 148.408,00    |
| Stadtbücherei und Medienzentrum - Medien |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 2.087.154,39  |
| Stand 31.12.2010                         |               | 2.087.154,39  |
| Ausstattung Wohneinrichtung              |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 107.265,00    |
| Stand 31.12.2010                         |               | 107.265,00    |
| Telefonanlage                            |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 387.276,00    |
| Stand 31.12.2010                         |               | 387.276,00    |
| Funkgeräte und Meldeempfänger            |               |               |
| Stand 31.12.2009                         |               | 348.772,00    |
| Stand 31.12.2010                         |               | 348.772,00    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|   | €             |
|---|---------------|
| technische Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge |               |
| Stand 31.12.2009                          | 569.561,00    |
| Stand 31.12.2010                          | 569.561,00    |
| Atemschutz- und Chemieschutzgegenstände   |               |
| Stand 31.12.2009                          | 247.324,00    |
| Stand 31.12.2010                          | 247.324,00    |
| Netzwerkschränke                          |               |
| Stand 31.12.2009                          | 98.800,00     |
| Stand 31.12.2010                          | 98.800,00     |
| Straßenbeleuchtung                        |               |
| Stand 31.12.2009                          | 24.841.260,00 |
| Stand 31.12.2010                          | 24.841.260,00 |
| Schutzbekleidung Feuerwehr                |               |
| Stand 31.12.2009                          | 312.568,00    |
| Stand 31.12.2010                          | 312.568,00    |
| Bänke und Papierkörbe                     |               |
| Stand 31.12.2009                          | 229.228,00    |
| Stand 31.12.2010                          | 229.228,00    |
| Spielgeräte                               |               |
| Stand 31.12.2009                          | 798.900,00    |
| Stand 31.12.2010                          | 798.900,00    |
| Tore                                      |               |
| Stand 31.12.2009                          | 52.000,00     |
| Stand 31.12.2010                          | 52.000,00     |
| Parkscheinautomaten                       |               |
| Stand 31.12.2009                          | 198.000,00    |
| Stand 31.12.2010                          | 198.000,00    |

Erläuterungen zu den Festwerten sind der Eröffnungsbilanz 2009 zu entnehmen. Weitere Erläuterungen zu den Festwerten: Siehe Bilanzposition AKTIVA 1.2.

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010     |
|------------|---------------|----------------|
|            | €             | €              |
| lt. Bilanz | 90.073.603,36 | 106.741.331,23 |

|   | €              |
|---|----------------|
| Werte des Anlagespiegels für geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau |                |
| Stand 31.12.2009  | 90.073.603,36  |
| Zugänge   | 43.066.503,58  |
| Abgänge   | 0,00           |
| Umbuchungen   | -26.398.775,71 |
| Stand 31.12.2010  | 106.741.331,23 |

Geleistete Anzahlungen beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch schwebende Geschäfte bzw. auf noch zu erhaltende Sachanlagen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

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, so z. B. auch für Löschfahrzeuge der Feuerwehr. Allerdings konnten viele Anlagen im Bau, trotz Fertigstellung in 2010, für den Jahresabschluss 2010 nicht mehr umgebucht werden, da die erforderlichen Abschlussanzeigen noch nicht bzw. zu spät erfolgten. Diese noch ausstehenden Umbuchungen auf „fertige“ Sachanlagen werden im Jahresabschluss 2011 Berücksichtigung finden.

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 Konto laufen und sich dadurch die Beträge z.T. aufheben. Auf diese Unterteilung in Unterkonten wurde verzichtet, da es keine Abgänge für Anlagen im Bau geben kann, weil keine Anlage im Bau verkauft oder verschrottet wird. Obige Zahlen für Zugänge und Umbuchungen stammen aus dem Anlagespiegel, sind real aber vom Betrag zu niedrig. Liegt für eine Anlage im Bau eine Abschlussanzeige vor, dann werden die Beträge entsprechend der Abschlussanzeige umgebucht. Allerdings wurden anfänglich nicht alle Umbuchungen ausdrücklich für den Anlagespiegel als Umbuchung markiert, deshalb ist der Betrag für die Umbuchungen im Anlagespiegel um rd. 11,7 Mio. € zu niedrig, d. h. insgesamt wurden rd. 38,1 Mio. € für fertige Anlagen im Bau auf Anlagen mit Nutzungsdauer für 2010 umgebucht. Diese Zahl enthält allein für die Gablenzbrücke die bis Ende 2010 angefallenen Kosten i. H. v. rd. 22 Mio. €. Aus dem gleichen Grunde ist der Betrag der Zugänge um rd. 12,3 Mio. € zu niedrig. Hier heben sich positive Zugänge teilweise mit negativen Beträgen für Umbuchungen auf Anlagen mit Nutzungsdauer und die positiven (2.125.241,28 €) und negativen (-2.737.114,55 €) Korrekturbuchungen auf. In 2010 sind insgesamt 55,4 Mio. € an Kosten für „Anlagen im Bau“ angefallen. Korrekturbuchungen ergaben einen Saldo i. H. v. -611.873,27 €.

| Genauere, berechnete Werte für geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | €              |
|---|----------------|
| Stand 31.12.2009  | 90.073.603,36  |
| Zugänge   | 55.403.093,65  |
| Abgänge   | 0,00           |
| Umbuchungen der fertigen Anlagen in Bau                               | -38.123.492,51 |
| Saldo der Korrekturbuchungen  | -611.873,27    |
| Stand 31.12.2010  | 106.741.331,23 |

Für die Zukunft wird geprüft, ob die Einrichtung von Zu- und Abgangskonten auch für Anlagen in Bau sinnvoll erscheint.

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau weisen zum 31.12.2010 einen Wert in Höhe von 106.741.331,23 € aus.

### 1.3 Finanzanlagen

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 1.731.536,86 | 2.767.331,62 |

|  | €            |
|--|--------------|
| Anteile an verbundenen Unternehmen     |              |
| Stand 31.12.2009                       | 1.731.536,86 |
| Zugang RBZ Soziales, Ernährung und Bau | 358.086,36   |
| Zugang RBZ Technik                     | 509.961,39   |
| Zugang RBZ Wirtschaft                  | 167.747,01   |
| Stand 31.12.2010                       | 2.767.331,62 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist und die im Gesamtabchluss voll zu konsolidieren sind. Dies ist i. d. R. der Fall, wenn die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser ist anzunehmen, wenn die Kommune mehr als 50 % der Stimmrechte ausübt oder er aus anderen Gründen (z. B. durch Vertrag) vorliegt. Eigengesellschaften, die dadurch gekennzeichnet sind, dass die Kommune alleinige Gesellschafterin des Unternehmens ist (Beteiligungsquote von 100 %) sind regelmäßig verbundene Unternehmen. Eigenbetriebe sind hingegen Sondervermögen. Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind i. d. R. als Beteiligungen der Stadt in der Bilanz des Eigenbetriebs Beteiligungen (EBK) aufgeführt.

Die Theater Kiel AöR ist nicht im Eigenbetrieb Beteiligungen und somit hier zu bilanzieren. Als Wert kann nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Das Eigenkapital der Theater Kiel AöR hat sich vom 31.07.2008 zum 31.07.2010 von 1.731.536,86 € auf 1.499.594,03 € reduziert. 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. Dies war 2010 nicht der Fall.

Neu gegründet wurden die Regionalen Berufsschulzentren Soziales, Ernährung und Bau, Technik und Wirtschaft zum 01.01.2010 bzw. 22.08.2010 als Anstalten des öffentlichen Rechts. Das übertragene Anlagevermögen bildet das Eigenkapital und wird als Finanzanlage ausgewiesen. Das RBZ Wirtschaft ist zum 22.08.2010 gegründet worden. Das Aufwandskonto 54710002 ist für die Ausbuchung des Anlagevermögens genutzt worden. Das Konto der Finanzanlage ist zu füllen. Gegenkonto ist das Aufwandskonto mit einer neutralisierenden Negativ-Buchung. Damit ist das Eigenkapital des RBZ über den Umweg des Aufwandskonto über die Ergebnisrechnung in die Finanzanlage gebucht worden.

Die anderen RBZ's sind zum 01.01.2010 gegründet worden. Das Anlagevermögen ist zum 31.12.2009 ausgebucht worden. Hier kann der Aufwand nicht mit einer Gegenbuchung neutralisiert werden, da die Buchung erst mit der Gründung zum 01.01.2010 erfolgen kann. Da die Aufwandsbuchung über die Ergebnismittelrücklage in die Bilanz eingeflossen ist, erfolgt die Buchung der Finanzanlage zum 01.01.2010 über die Ergebnismittelrücklage.

Eröffnungsbilanzen der RBZ's liegen noch nicht vor. Nach Vorlage der Eröffnungsbilanzen ist das dort ausgewiesene Eigenkapital mit der Finanzanlage abzustimmen und ggf. anzupassen.

### 1.3.2 Beteiligungen

|                  | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------------|------------|------------|
|                  | €          | €          |
| lt. Bilanz       | 0,00       | 0,00       |
| €                |            |            |
| Beteiligungen    |            |            |
| Stand 31.12.2009 |            | 0,00       |
| Stand 31.12.2010 |            | 0,00       |

Nach § 271 Abs. 1 HGB sind Beteiligungen

- Anteile und Eigentumsrechte an anderen juristischen Personen (i. d. R. Unternehmen),
- die dazu bestimmt sind, dem eigenen Tätigkeitsinteresse zu dienen,
- sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist
- und es ermöglicht Einfluss im Interesse des Unternehmens auszuüben. Letzteres ist der Fall, wenn die Anteile dazu bestimmt sind, dem Verwaltungsbetrieb der Kommune zu dienen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Dabei ist es unerheblich, ob die Anteile in Wertpapieren verbrieft sind oder nicht. Als Beteiligung gilt im Zweifel ein Kapitalanteil von mehr als 20 %. Besteht eine Beteiligungsquote von mindestens 20 %, kann regelmäßig ein maßgeblicher Einfluss angenommen werden. Beteiligungen mit einem Anteil zwischen 20% und 50% werden im Eigenbetrieb Beteiligungen gehalten.

Nur der Zweckverband „Entwicklungsgemeinschaft Altenholz-Dänischenhagen-Kiel“ ist ein Zweckverband nach dem Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) und ohne Bilanzwert bei der LH Kiel nach § 55 Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik im Anhang aufzuführen. Der Zweckverband soll die kommunale Zusammenarbeit bei der Gewerbeentwicklung und -ansiedlung fördern. Desweiteren wird die Zusammenarbeit auf weiteren wesentlichen Feldern der kommunalen Aufgabenbereiche (z. B. ÖPNV, Schule, Kultur, Ver- und Entsorgung) angestrebt. Weitere Zweckverbände nach GkZ: Stiftungsaufsicht, Beschluss der Ratsversammlung am 17.03.2011 und die Volkshochschule, Beschluss der Ratsversammlung vom Rat am 17.03.2011. Diese sind allerdings erst 2011 zu berücksichtigen.

### 1.3.3 Sondervermögen

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 75.001.307,48 | 72.890.619,89 |

|  | €          |
|--|------------|
| Stiftung Familie Dr. Hessenmüller  |            |
| Stand 31.12.2009   | 616.435,83 |
| Abgänge, Wertpapierfälligkeit zum 30.07.2010                               | -62.000,00 |
| Stand 31.12.2010   | 554.435,83 |
| Walter-Breitenstein-Stiftung   |            |
| Stand 31.12.2009   | 52.000,00  |
| Stand 31.12.2010   | 52.000,00  |
| Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse                            |            |
| Stand 31.12.2009   | 55.563,77  |
| Zugänge, Sparsbuchzinsen   | 278,91     |
| Stand 31.12.2010   | 55.842,68  |
| Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz                                 |            |
| Stand 31.12.2009   | 10.638,06  |
| Zugänge, Sparsbuchzinsen   | 0,14       |
| Stand 31.12.2010   | 10.638,20  |
| Zusammengelegte Stiftungen „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ |            |
| Stand 31.12.2009   | 32.080,42  |
| Zugänge, Sparsbuchzinsen   | 0,05       |
| Stand 31.12.2010   | 32.080,47  |
| Legat Anna von Pogwisch (Bestand in liquiden Mitteln)                      |            |
| Stand 31.12.2009   | 0,00       |
| Stand 31.12.2010   | 0,00       |
| Stiftung zur Unterstützung von Bürgern                                     |            |
| Stand 31.12.2009   | 34.856,06  |
| Zugänge, Sparsbuchzinsen   | 2,20       |
| Stand 31.12.2010   | 34.858,26  |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|  | €          |
|--|------------|
| Stiftung zur Förderung der Wohlfahrtspflege                                |            |
| Stand 31.12.2009   | 0,00       |
| Zugänge, Wertpapiere und Behrend Stiftung                                  | 61.000,00  |
| Stand 31.12.2010   | 61.000,00  |
| Stiftung zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde          |            |
| Stand 31.12.2009   | 206,74     |
| Zugänge, Wertpapiere   | 26.000,00  |
| Zugänge, Sparsbuchzinsen   | 0,52       |
| Stand 31.12.2010   | 26.207,26  |
| Erbschaft L. Schmidt (Grundstück, Gebäude und Bargeld, keine Finanzanlage) |            |
| Stand 31.12.2009   | 0,00       |
| Stand 31.12.2010   | 0,00       |
| Narkoseschadensfall C. W.  |            |
| Stand 31.12.2009   | 950.000,00 |
| Stand 31.12.2010   | 950.000,00 |
| Weihnachtliches Turmblasen   |            |
| Stand 31.12.2009   | 15.949,75  |
| Abgänge, Wertpapierfälligkeit  | -4.000,00  |
| Stand 31.12.2010   | 11.949,75  |

Nach § 96 ff. der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO-SH) 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-SH 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 Praxis wird das Vermögen in der Regel in mündelsicheren Wertpapieren angelegt und die Erträge für den Stiftungszweck verwandt. Nachlässe und Vermächtnisse sind wie rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen zu behandeln, sofern ein nachhaltiger Zweck zu verfolgen ist. Bei den nichtselbstständigen Stiftungen fällt auf, dass fällige Geldanlagen zeitweise verzögert angelegt werden und Zinserträge nicht zeitnah für den Stiftungszweck ausgeschüttet wurden. Ab 2012 erfolgt zur Qualitätsverbesserung eine Zentralisierung der Betreuung der Stiftungen im Amt 90.

Für Treuhandvermögen, die von der Stadt verwaltet werden, werden jeweils entsprechende Sonderposten abgesetzt, siehe Bilanzposition PASSIVA 2.5.

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

|                            | €             |
|----------------------------|---------------|
| Eigenbetrieb Beteiligungen |               |
| Stand 31.12.2009           | 65.462.961,26 |
| Stand 31.12.2010           | 65.462.961,26 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|  | €             |
|--|---------------|
| Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel                                  |               |
| Stand 31.12.2009   | 1.553.751,89  |
| Stand 31.12.2010   | 1.553.751,89  |
| Eigenbetrieb Kieler Sportboothäfen                             |               |
| Stand 31.12.2009   | 3.649.784,89  |
| Stand 31.12.2010   | 3.649.784,89  |
| Verwaltungsbetrieb Maritimes Science Center Schleswig-Holstein |               |
| Stand 31.12.2009   | 2.131.969,41  |
| Abgänge wegen Auflösung des Eigenbetriebes                     | -2.131.969,41 |
| Stand 31.12.2010   | 0,00          |
| Freiwilliger Klärschlammfonds                                  |               |
| Stand 31.12.2009   | 435.109,40    |
| Stand 31.12.2010   | 435.109,40    |

Nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik kann 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. Das Eigenkapital der Eigenbetriebe entwickelte sich wie folgt:

| Eigenbetrieb                  | Eigenkapital zum 31.12.2008<br>(in der Bilanz der Stadt<br>enthalten)<br>€ | Eigenkapital zum 31.12.2010<br>€ |
|-------------------------------|--|----------------------------------|
| Eigenbetrieb Beteiligungen    | 65.462.961,26  | 67.040.247,10                    |
| Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel | 1.553.751,89   | 2.164.144,14                     |
| Kieler Sportboothäfen         | 3.649.784,89   | 3.110.792,32                     |
| Maritimes Science Center      | 2.131.969,41   | 0,00                             |

Der Eigenbetrieb Maritimes Science Center wurde zum 31.12.2010 aufgelöst. Der Eigenbetrieb Kieler Sportboothäfen wird zum 31.12.2011 aufgelöst.

Zudem sind Beiträge zu einem gesetzlichen und freiwilligen Klärschlammfonds geleistet worden. Über den Klärschlammfonds sollen Schäden ersetzt werden, die durch die landbauliche Verwertung von Klärschlamm an Personen und Sachen entstehen. Ab 01.01.1999 löste der gesetzliche den freiwilligen Klärschlammfonds ab. Der gesetzliche Klärschlammfonds ist gemäß § 1 Abs. 1 Klärschlamm-Entschädigungsverordnung ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes und deshalb nicht bei der Stadt zu bilanzieren.

Der Rückgang des Bilanzwertes für Finanzanlagen der Sondervermögen um insgesamt rd. 2 Mio. € ist insbesondere auf die Auflösung des Eigenbetriebes Maritimes Science Center zurückzuführen.

### 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.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 7.461.471,84 | 7.018.743,05 |

|  | €            |
|--|--------------|
| Ausleihungen an verbundene Unternehmen,<br>Beteiligungen, Sondervermögen |              |
| Stand 31.12.2009   | 7.461.471,84 |
| Abgänge, Rückzahlungen   | -442.728,79  |
| Stand 31.12.2010   | 7.018.743,05 |

Die Ausleihungen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Der Stand der Ausleihungen an verbundene Unternehmen (Städtisches Krankenhaus, Theater Kiel, ZTS) hat sich durch Rückzahlungen zum 31.12.2010 auf 7.018.743,05 € reduziert.

### 1.3.4.2 sonstige Ausleihungen

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 34.729.485,00 | 33.262.121,42 |

|   | €             |
|---|---------------|
| Kommunaldarlehen zur Förderung der<br>Wohnraumversorgung        |               |
| Stand 31.12.2009 - sonst. inländischer Bereich                  | 34.033.991,51 |
| Zugänge: Genossenschaftsanteile Stadtmuseum und<br>Stadtgalerie | 800,00        |
| Abgänge: Rückzahlungen  | -1.449.479,91 |
| Stand 31.12.2010  | 32.585.311,60 |
| Stand 31.12.2009 - sonst. öffentl. Sonderrechnungen             | 660.098,80    |
| Abgänge: Rückzahlungen  | -18.083,70    |
| Stand 31.12.2010  | 642.015,10    |
| Gesamt Stand 31.12.2010   | 33.227.326,70 |
| Pockenstation Itzehoe-Edendorf                                  |               |
| Stand 31.12.2009  | 34.794,69     |
| Abgänge: Rückzahlungen  | -599,97       |
| Stand 31.12.2010  | 34.194,72     |
| Genossenschaftsanteile an der Kieler Volksbank                  |               |
| Stand 31.12.2009  | 600,00        |
| Stand 31.12.2010  | 600,00        |

Die Darlehen sind mit der Restvaluta ausgewiesen. Diese entspricht dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Beteiligungen unter 20% führt der Eigenbetrieb Beteiligungen, sodass hier kein Ausweis erfolgt.

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.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 3.990.035,33 | 4.761.273,80 |

|                                   | €            |
|-----------------------------------|--------------|
| Wertpapiere des Anlagevermögens   |              |
| Stand 31.12.2009                  | 3.990.035,33 |
| Zugänge, Ankauf von Fondsanteilen | 771.238,47   |
| Stand 31.12.2010                  | 4.761.273,80 |

Die Versorgungsrücklage (siehe Bilanzposition PASSIVA 3.1) ist in einem KRN-Fonds angelegt. Die LH Kiel besitzt zum 31.12.2010 38.741 Anteile mit einem Ankaufswert in Höhe von 4.761.273,80 €.

Die Stadt verfügt ferner über Zinsswaps. Die Bank gibt den Barwert der Zinsswaps zum 31.12.2010 mit -12.462.505,16 € an. Ein Verlust, der entstehen würde, wenn der Verkauf erfolgen würde. 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

Als Vorräte werden alle auf Lager oder in Arbeit befindliche Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens erfasst, die für die Leistungserstellung oder als Erzeugnisse, Leistungen oder Waren für die Veräußerung vorgesehen sind. Nach § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik gliedern sich die Vorräte in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren, geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte.

#### 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 279.765,31 | 274.460,96 |

|                       | €          |
|-----------------------|------------|
| Rohstoffe             |            |
| Stand 31.12.2009      | 209.375,45 |
| Bestandsveränderungen | 898,40     |
| Stand 31.12.2010      | 210.273,85 |
| Hilfsstoffe           |            |
| Stand 31.12.2009      | 70.389,86  |
| Bestandsveränderungen | -6.202,75  |
| Stand 31.12.2010      | 64.187,11  |

Die Rohstoffvorräte der Bauhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 248,40 € gestiegen. Neu aufgenommen wurden die Rohstoffe der Gärtnerunterkunft mit 650,00 €.

Der Bereich der Hilfsstoffe besteht im Wesentlichen aus dem Lagerbestand in der Schlauchkammer der Feuerwehr. Dieser Wert betrug im Abrechnungsjahr 51.195,00 €. Dies entspricht einer Erhöhung um 342,10 €. Daneben gibt es Wertänderungen bei der Hausdruckerei mit -5.544,85 € sowie dem Forsthof mit -1.000,00 €.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|   | €    |
|---|------|
| Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen |      |
| Stand 31.12.2009                            | 0,00 |
| Bestandsveränderungen                       | 0,00 |
| Stand 31.12.2010                            | 0,00 |

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

### 2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 33.334,15  | 20.262,47  |

|                               | €          |
|-------------------------------|------------|
| fertige Erzeugnisse und Waren |            |
| Stand 31.12.2009              | 33.334,15  |
| Zugänge                       | 0,00       |
| Abgänge                       | -13.071,68 |
| Stand 31.12.2010              | 20.262,47  |

In der Beschaffungsstelle der Immobilienwirtschaft existiert ein Lager für häufig umgeschlagene Artikel aus den Bereichen Büro- und Reinigungsmaterialien. Der Lagerwert der Beschaffungsstelle beträgt 14.541,47 € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 8.762,18 € gesunken.

Im Stadtvermessungsamt befindet sich die Plankammer. Der Wert der Stadtpläne etc. wurde mit 5.721,00 € ermittelt. Das sind 4.309,50 € weniger als der Vorjahreswert.

### 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|   | €    |
|---|------|
| geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte |      |
| Stand 31.12.2009                            | 0,00 |
| Stand 31.12.2010                            | 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. Sowohl Forderungen als auch sonstige Vermögensgegenstände sind entsprechend ihrer Laufzeit dem Anlage- oder dem Umlaufvermögen zuzuordnen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

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).

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert anzusetzen. Sind Forderungen uneinbringlich oder zweifelhaft, ist ihr Nennwert gemäß des Vorsichtsprinzips zu § 39 Abs.1 Nr. 3 GemHVO-Doppik einzeln im Wert zu berichtigen.

Dem allgemeinen latenten Ausfallrisiko nicht wertberichtigter Forderungen ist im Wege einer sogenannten pauschalen Wertberichtigung Rechnung zu tragen. Dazu sollen lt. BWL-Fachkonzept die durchschnittlichen Forderungsausfälle der Vergangenheit als Grundlage dienen können.

In Anwendung des Betriebswirtschaftlichen Fachkonzepts wurden im ersten Schritt alle während des Jahres 2010 erlassenen oder niedergeschlagenen Forderungen zu 100 % abgeschrieben bzw. in ihrem Nennwert wertberichtigt. Konkrete (Erlass) oder voraussichtlich uneinbringliche (Niederschlagung) Ansprüche wurden damit einzeln wertkorrigiert. Die verbleibenden Forderungen konnten zu Teilen - im Bereich Einziehung/Nachlass des Amtes für Familie und Soziales und im Bereich der Steuerforderungen des Amtes für Finanzwirtschaft - anhand von Erfahrungssätzen bzw. größenabhängiger Einzelbetrachtung - weitgehend einzeln wertberichtigt werden.

Da es an historisch bestätigten Erfahrungssätzen fehlt, müssen Bewertungen zur überfälligen Einzelforderung bzw. zu gruppierten Überfälligkeiten in anderen Bereichen weiterhin aufgeschoben werden. Ausnahmen bilden größere Einzelforderungen ab 10 T€. Hier wurde übergangsweise begonnen, Einzelausfallrisiken in den verantwortlichen Ämtern/Referaten abzufragen.

Im letzten Schritt wurden alle bis hierher nicht wertberichtigten Forderungen der allgemeinen und pauschalen Wertberichtigung unterworfen. Da kamerale Forderungsausfallquoten für die Bemessung dieser Pauschalberichtigung nicht zur Verfügung standen, wurde dazu hilfsweise der steuerrechtlich maximal zulässige Wertabschlag von 1 % herangezogen.

### 2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 18.344.744,21 | 19.383.515,68 |

|   | €             |
|---|---------------|
| öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen              |               |
| Stand 31.12.2009  | 18.344.744,21 |
| Abgänge   | -8.805.343,64 |
| Zugänge   | 10.607.378,44 |
| Einzelwertberichtigung  | -752.356,33   |
| Pauschale Wertberichtigung (incl. Alterseinzelwertabschlag, s. 6.1) | -10.907,00    |
| Stand 31.12.2010  | 19.383.515,68 |

Neben Forderungen aus Transfererträgen (=Ersatz sozialer Leistungen) sind auch Forderungen aus Erstattungen für Kosten der Sozialhilfe nach SGB II und XII gegenüber dem Sozialhilfeträger oder anderen Kommunen auszuweisen. Forderungen aus Transfererträgen liegt das Subsidiaritätsprinzip zugrunde. Die Kommune tritt in Vorleistung für den Unterhaltspflichtigen. Anschließend werden diese Leistungen gegenüber dem Unterhaltspflichtigen als Forderungen des kommunalen Sozialhilfeträgers geltend gemacht.

Weiterhin werden zu 2.2.1 auch Forderungen aus Verwaltungsgebühren, aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten, aus zweckgebundenen Abgaben sowie aus sog. allgemeinen Zulagen vom Bund oder anderen Gemeinden gezeigt. Im Bestand sind seit der Eröffnungsbilanz auch Restforderungen aus Rettungsdienstleistungen gegenüber Krankenkassen von rd. 4,5 Mio. €, die ab 2011 abgerechnet bzw. ausgeglichen werden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 10.039.710,24 | 13.052.258,78 |

|  | €             |
|--|---------------|
| sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen |               |
| Stand 31.12.2009                           | 10.039.710,24 |
| Abgänge                                    | -1.138.588,03 |
| Zugänge                                    | 3.165.570,38  |
| Veränderung Vorschusskontenbestände        | 430.922,03    |
| Einzelwertberichtigung                     | 1.305.995,16  |
| Pauschale Wertberichtigung                 | -751.351,00   |
| Stand 31.12.2010                           | 13.052.258,78 |

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

Bestände der Vorschusskonten nach § 14 GemHVO-Doppik sind in Höhe von 1.597.286,52 € enthalten. 2010 erhöhte sich der Vorjahresbestand von 1.166.364,49 € um 430.922,03 €.

Der ergebnisverbessernde Rückgang einzelwertberichtigter Steuerforderungen in Höhe von 2.333.782,76 € übersteigt die Niederschlagungen des Jahres 2010 in Höhe von -1.027.787,60 € um 1.305.995,16 €.

Unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigung entfallen vom Stand 31.12.2010 rd. 7,2 Mio. € auf werthaltige Steuerforderungen.

### 2.2.3 privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010    |
|------------|--------------|---------------|
|            | €            | €             |
| lt. Bilanz | 4.195.918,90 | 10.253.841,74 |

|   | €             |
|---|---------------|
| privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen |               |
| Stand 31.12.2009                                  | 4.195.918,90  |
| Abgänge   | -2.038.137,91 |
| Zugänge   | 8.209.781,17  |
| Einzelwertberichtigung                            | -52.560,42    |
| Pauschale Wertberichtigung                        | -61.160,00    |
| Stand 31.12.2010                                  | 10.253.841,74 |

Aufgezeigt werden Forderungen aus Mieten und Pachten, aus dem Verkauf von Anlagevermögen u. ä., sonstige privatrechtliche Entgelte (z.B. aus Kindertageseinrichtungen), Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen.

Enthalten sind zudem Ansprüche gegenüber den RBZ's aus Mieten und Nebenkosten für 2010 in Höhe von rd. 6,1 Mio. €.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

|                    | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|--------------------|--------------|--------------|
|                    | €            | €            |
| Forderungen gesamt | 4.578.527,56 | 8.126.364,51 |

|                                       | €             |
|---------------------------------------|---------------|
| sonstige privatrechtliche Forderungen |               |
| Stand 31.12.2009                      | 4.578.527,56  |
| Abgänge                               | -3.059.232,89 |
| Zugänge                               | 6.546.296,21  |
| Zugänge Vorsteuer                     | 59.462,13     |
| Einzelwertberichtigung                | -2.010,50     |
| Pauschale Wertberichtigung            | 3.322,00      |
| Stand 31.12.2010                      | 8.126.364,51  |

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

Über den Kontenbereich „interne Leistungsbeziehung (ILB)“ wurden stadintern vordefinierte Leistungen in Rechnungen gestellt. Soweit diese bis zum Jahresende nicht ausgeglichen waren, sind sie in Form unechter Forderungen hier mit enthalten. Zum 31.12.2010 beläuft sich ihr Volumen auf rd. 5,3 Mio. €, ausführliche Begründung unter „WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN“.

Die Zugänge aus Vorsteuern resultieren zum einen aus dem Bau des Umsteigers vom Tiefbauamt in Höhe von 58.856,09 € und zum anderen für die Unterhaltung von Gebäuden von der Immobilienwirtschaft in Höhe von 606,04 €.

### 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 15.068.109,97 | 26.522.962,39 |

|                               | €             |
|-------------------------------|---------------|
| sonstige Vermögensgegenstände |               |
| Stand 31.12.2009              | 15.068.109,97 |
| Abgänge                       | 0,00          |
| Zugänge                       | 11.414.814,78 |
| Pauschale Wertberichtigung    | -1.958,00     |
| Steuererstattungsansprüche    | 41.995,64     |
| Stand 31.12.2010              | 26.522.962,39 |

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) bzw. der Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition PASSIVA 4.6).

Enthalten sind insbesondere 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.

Diese Position beinhaltet weiterhin Steuererstattungsansprüche in Höhe von 41.995,64 €.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Siehe weitere Erläuterungen im Anschluss an die Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen unter „WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN“.

### 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

|                                 | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | €          | €          |
| lt. Bilanz                      | 0,00       | 0,00       |
| €                               |            |            |
| Wertpapiere des Umlaufvermögens |            |            |
| Stand 31.12.2009                |            | 0,00       |
| Stand 31.12.2010                |            | 0,00       |

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

### 2.4 Liquide Mittel

|                  | 31.12.2009    | 31.12.2010     |
|------------------|---------------|----------------|
|                  | €             | €              |
| lt. Bilanz       | 54.330.225,74 | 21.536.606,27  |
| €                |               |                |
| Liquide Mittel   |               |                |
| Stand 31.12.2009 |               | 54.330.225,74  |
| Veränderungen    |               | -32.793.619,47 |
| Stand 31.12.2010 |               | 21.536.606,27  |

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 SchG auch die auf einen Zeitpunkt nach dem Abschlussstichtag vordatierten Schecks, da sie am Tag der Vorlage fällig sind. Die Scheckfassung erfolgt zum Bilanzstichtag durch die Hauptkasse.

Der Zahlungsverkehr wird über die Barkassen sowie über die Bankkonten der LH Kiel abgewickelt. Positive Bestände bei den Banken und Kreditinstituten werden auf der Aktivseite der Bilanz beim Umlaufvermögen unter Liquide Mittel 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, Postbank, 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.

Der Rückgang der liquiden Mittel ist auf den starken Anstieg der Auszahlungen für Investitionstätigkeit im Zusammenhang mit dem Konjunkturprogramm II zurückzuführen.

Der Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2010 beträgt 21.536.606,27 €.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 3 Aktive Rechnungsabgrenzung

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 126.826.430,99 | 141.667.606,96 |

|   | €              |
|---|----------------|
| ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden     |                |
| Stand 31.12.2009                              | 4.343.266,03   |
| Zugänge                                       | 23.247.724,46  |
| Auflösung ARAP                                | -4.343.266,03  |
| Stand 31.12.2010                              | 23.247.724,46  |
| ARAP für geleistete Zuweisungen und Zuschüsse |                |
| Stand 31.12.2009                              | 122.483.164,96 |
| Zugänge                                       | 5.525.562,29   |
| Abgänge                                       | -92.468,30     |
| Abschreibungen                                | -9.496.376,45  |
| Stand 31.12.2010                              | 118.419.882,50 |

#### ARAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurden vor dem 01.01.2011 geleistete Auszahlungen erfasst, die ganz oder teilweise dem/den folgenden (Haushalts-)Jahr(en) zuzurechnen sind. ARAP wurden für alle Geschäftsvorfälle mit Fälligkeiten bis 03.01.2011 gebildet.

Beispiele hierfür wären: Mieten für Januar 2011, die im Dezember 2010 gezahlt werden, Zahlen von Zuwendungen an freie Träger oder Leistungen der Familien- und Jugendhilfe im November/Dezember 2010 für Januar 2011.

Bei diesen Geschäftsvorfällen ist das Belegdatum 31.12.2010, das Buchungsdatum 01.01.2011 und das tatsächliche Fälligkeitsdatum im Zeitraum vom 01.-03.01.2010 einzutragen.

Es wird zum 31.12.2010 ein ARAP-Wert in Höhe von 23.247.724,46 € 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.

Es wird ein Wert ausgewiesen in Höhe von 118.059.127,50 €.

## PASSIVA

### 1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnismrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages. Es stellt eine Residualgröße (Restgröße) dar und ergibt sich der Höhe nach aus den Vermögenswerten abzüglich der Schulden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 1.1 Allgemeine Rücklage

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 374.033.857,61 | 374.033.857,61 |

|                               | €              |
|-------------------------------|----------------|
| Allgemeine Rücklage           |                |
| Stand 31.12.2009              | 374.033.857,61 |
| Umbuchung aus Sonderrücklagen | 0,00           |
| Stand 31.12.2010              | 374.033.857,61 |

Die allgemeine Rücklage bestimmt sich aus der Differenz zwischen Aktiva und Passiva. Sie stellt das Eigenkapital im engeren Sinne dar. 2010 gab es keine Bewegungen. Zum Ausgleich des Defizites im Ergebnishaushalt und der Korrektur der Eröffnungsbilanz stehen für 2010 bei der Ergebnisrücklage ausreichend Mittel zur Verfügung.

### 1.2 Sonderrücklage

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 30.185.486,91 | 30.185.486,91 |

|   | €             |
|---|---------------|
| Sonderbedarfzuweisungen                                     |               |
| Stand 31.12.2009  | 0,00          |
| Zugänge   | 0,00          |
| Abgänge   | 0,00          |
| Stand 31.12.2010  | 0,00          |
| Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen |               |
| Stand 31.12.2009  | 29.306.101,67 |
| Zugänge   | 0,00          |
| Abgänge   | 0,00          |
| Stand 31.12.2010  | 29.306.101,67 |
| Stellplatzrücklage  |               |
| Stand 31.12.2009  | 879.385,24    |
| Zugänge   | 0,00          |
| Abgänge   | 0,00          |
| Stand 31.12.2010  | 879.385,24    |

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 (z. B. Sonderbedarfzuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aus dem Kommunalen Bedarfsfonds) und
- die von Bauherrinnen und Bauherren anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel

zu erfassen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Sonderbedarfzuweisungen, die die Gemeinde für eigene Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aus dem Kommunalen Bedarfsfonds erhält, dienen dem Ersatz von Eigenmitteln und sind deshalb nicht aufzulösen. Sobald die Mittel der Sonderrücklage zweckentsprechend verwendet worden sind, sind die Mittel in die Allgemeine Rücklage umzubuchen. Die Umbuchung erfolgt bei Inbetriebnahme der Investition. Die Umbuchung in die Allgemeine Rücklage stellt sich hier in den Abgängen dar. Der Anteil der Sonderbedarfzuweisungen an der Sonderrücklage zum 31.12.2010 beträgt 0,00 €.

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). Auch diese Sonderrücklagen werden nach Beendigung der Maßnahme in die allgemeine Rücklage umgebucht. Der Anteil der Zuweisungen und Zuschüsse für kostenrechnende Einrichtungen an der Sonderrücklage zum 31.12.2010 beträgt 29.306.101,67 €.

Die ab dem 01.01.2010 erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse werden unter den Sonderposten erfasst und unterliegen damit der Auflösung.

Nach der Landesbauordnung kann die Baurechtsbehörde gegenüber den Bauherrn 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. Dieser Anteil an der Sonderrücklage beläuft sich zum 31.12.2010 unverändert auf 879.385,24 €.

### 1.3 Ergebnistrücklage

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 53.256.038,78 | 21.573.120,86 |

|  | €              |
|--|----------------|
| Ergebnistrücklage                        |                |
| Stand 31.12.2009                         | 53.256.038,78  |
| Jahresfehlbetrag 2009                    | -37.567.048,90 |
| Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in 2010 | 6.416.083,23   |
| RBZ Soziales                             | 358.086,36     |
| RBZ Technik                              | 509.961,39     |
| Rückzahlung Wellsee                      | -1.400.000,00  |
| Stand 31.12.2010                         | 21.573.120,86  |

Nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnistrücklage höchstens 25% und soll mindestens 10% der Allgemeinen Rücklage betragen. Sie entsteht durch Jahresüberschüsse und vermindert sich durch Jahresfehlbeträge. Sollte die Ergebnistrücklage unter 10% der allgemeinen Rücklage sinken, was bereits zum 31.12.2010 eingetreten ist mit einem Prozentsatz von 5,8 %, so ist nach § 6 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik die Stadt verpflichtet, zur Haushaltsaufstellung die Übersichten zur Haushaltskonsolidierung zu erstellen und entsprechende Maßnahmen zur Konsolidierung einzuleiten.

Wertveränderungen aus einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz sind ergebnisneutral mit der Ergebnistrücklage nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu verrechnen. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert. Die Fälle sind in einer Tabelle unter dem Gliederungspunkt 5.3.3 aufgeführt.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Zudem wurden Regionale Berufsschulzentren als Anstalten des öffentlichen Rechts (AöR) eingerichtet. Eröffnungsbilanzen der Einrichtungen liegen noch nicht vor. Das übertragende Vermögen wurde als Eigenkapital der RBZ's bei den Finanzanlagen ausgewiesen. Dabei sind noch Korrekturen vorzunehmen. Diese werden nach Vorlage der Eröffnungsbilanzen zum Jahresabschluss 2011 erfolgen. Die Buchungen in 2010 erfolgen bei zwei RBZ's nicht ergebniswirksam, sondern direkt gegen das Eigenkapital und werden somit bei dieser Bilanzposition nachgewiesen. Nähere Ausführungen hierzu sind den Erläuterungen zu den Finanzanlagen (Bilanzposition AKTIVA 1.3.1) zu entnehmen.

Bewilligungsbescheide von der Investitionsbank für die Entwicklungsmaßnahme Kiel-Wellsee wurden teilweise widerrufen und in Höhe von 1.400.000 € zurückgezahlt.

### 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|                                | €    |
|--------------------------------|------|
| Vorgetragener Jahresfehlbetrag |      |
| Stand 31.12.2009               | 0,00 |
| Stand 31.12.2010               | 0,00 |

Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Sie sind nach § 26 GemHVO-Doppik vorzutragen, soweit sie nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnisrücklage 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. Zurzeit kann der Jahresfehlbetrag noch durch die Ergebnisrücklage ausgeglichen werden.

### 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | -37.567.048,90 | -19.857.576,12 |

|   | €              |
|---|----------------|
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                     |                |
| Stand 31.12.2009                                      | -37.567.048,90 |
| Ausgleich durch die Ergebnisrücklage                  | 37.567.048,90  |
| Stand 01.01.2010                                      | 0,00           |
| Jahresfehlbetrag 2010 Ergebnisrechnung                | -19.781.591,93 |
| zuzüglich Differenz aus internen Leistungsbeziehungen | -75.984,19     |
| Stand 31.12.2010                                      | -19.857.576,12 |

Nach § 54 Abs. 4 GemHVO-Doppik sind in der Eröffnungsbilanz Fehlbeträge aus Vorjahren unter der Bilanzposition 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auszuweisen. Die Ergebnisrechnung 2009 schloss ab mit einem Defizit von 37.567.048,90 €. Dieser Wert wurde durch die Ergebnisrücklage gedeckt. Die Jahresrechnung 2010 weist ein Defizit aus in Höhe von 19.781.591,93 € aus. Ferner zu berücksichtigen ist eine Differenz aus internen Leistungsbeziehungen in Höhe von 75.984,19 €. Das ergibt sich daraus, dass die internen Aufwendungen und internen Erträge nicht ausgeglichen sind. Interne Leistungsbeziehungen bestehen z. B. für Miet- und Betriebskostenabrechnungen zwischen der Immobilienwirtschaft und den Ämtern. Interne Beziehungen sind dann nicht ausgeglichen, wenn der zahlende Produktbereich z. B. ein falsches Konto verwendet oder wenn z. B. in unterschiedlichen Haushaltsjahren gebucht wird. Ab 2011 wird es diese Differenzen voraussichtlich nicht mehr geben, da die internen Leistungsbeziehungen zentral erfasst werden und bei der Erfassung auf den Ausgleich geachtet wird.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 2. Sonderposten

#### 2.1 für aufzulösende Zuschüsse

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 7.151.738,37 | 7.142.032,73 |

|                                 | €            |
|---------------------------------|--------------|
| SoPo für aufzulösende Zuschüsse |              |
| Stand 31.12.2009                | 7.099.800,83 |
| Zugänge                         | 428.838,30   |
| Abgänge                         | -14.807,85   |
| Auflösungen                     | -371.798,55  |
| Stand 31.12.2010                | 7.142.032,73 |

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 Sonderposten der Stadtentwässerung wurden aus einem Vorverfahren übernommen. Es handelt sich um aufzulösende Zuwendungen und Beiträge. In der Vergangenheit wurden diese nicht aufgelöst. Es gab ein gesetzliches Wahlrecht und die Stadtentwässerung entschied sich, die Sonderposten bis zur Einführung der Doppik nicht aufzulösen. Mit Einführung der Doppik werden die Sonderposten nun aufgelöst.

Die Differenz zum Jahresabschluss 2009 beim Anfangsbestand zwischen Finanzbuchhaltung und Anlagenbuchhaltung in Höhe von 51.937,54 € ergibt sich daraus, dass in der Finanzbuchhaltung (Konto 23160002) ein zu hoher Zuschuss-Buchwert für den Bereich der Stadtentwässerung eingelesen wurde.

#### 2.2 für aufzulösende Zuweisungen

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 213.726.878,02 | 214.973.870,73 |

|                                   | €              |
|-----------------------------------|----------------|
| SoPo für aufzulösende Zuweisungen |                |
| Stand 31.12.2009                  | 213.714.960,39 |
| Zugänge                           | 11.400.301,01  |
| Abgänge                           | -156.338,03    |
| Auflösungen                       | -9.985.052,64  |
| Stand 31.12.2010                  | 214.973.870,73 |

Von den aufzulösenden Zuweisungen entfallen 93.239.885,04 € auf Zuweisungen vom Land sowie 124.734.711,83 € auf Zuweisungen vom Bund / EU-Mittel und von anderen öffentlichen Bereichen.

Die Differenz beim Endbestand zum 31.12.2009 in Höhe von 11.917,63 € ergibt sich aus der Rückerstattung einer Investitionskostenbeteiligung im Bereich der Stadtentwässerung. Die Erstattung wurde 2009 vereinnahmt, jedoch 2010 zurückerstattet.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 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

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 83.768.793,68 | 81.946.013,77 |

|                                | €             |
|--------------------------------|---------------|
| SoPo für aufzulösende Beiträge |               |
| Stand 31.12.2009               | 83.768.793,68 |
| Zugänge                        | 1.026.402,72  |
| Abgänge                        | 0,00          |
| Auflösungen                    | -2.849.182,63 |
| Stand 31.12.2010               | 81.946.013,77 |

Beiträge werden als Sonderposten passiviert (§ 40 Abs. 6 Satz 1 GemHVO-Doppik). Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 2, die aufgelöst werden, sowie Beiträge nach § 40 Abs. 6 Satz 3 werden als „aufzulösende Beiträge“ ausgewiesen. Der Wert beläuft sich zum 31.12.2010 insgesamt auf 81.946.013,77 €.

Darin enthalten sind Gebühreneinnahmen der Stadtentwässerung zum 31.12.2008 in Höhe von 3.840.000,00 €. Diese Gebühren setzen sich aus drei Teilbeträgen von je 1.280.000,00 € für die Jahre 2005 bis 2007 zusammen. Dem Gebührenzahler ist dieser Betrag in voller Höhe gut zu schreiben. Eine zusätzliche Verzinsung der Beträge erfolgt nicht. Eine ertragswirksame Auflösung kann erst nach Zuordnung zu Vermögensgegenständen erfolgen. Diese Zuordnung wird durch die Stadtentwässerung nachgeholt.

#### 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|                                      | €    |
|--------------------------------------|------|
| SoPo für nicht aufzulösende Beiträge |      |
| Stand 31.12.2009                     | 0,00 |
| Zugänge                              | 0,00 |
| Abgänge                              | 0,00 |
| Stand 31.12.2010                     | 0,00 |

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 2.4 für Gebührenaussgleich

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 2.524.818,00 | 6.593.979,57 |

|                             | €            |
|-----------------------------|--------------|
| SoPo für Gebührenaussgleich |              |
| Stand 31.12.2009            | 2.524.818,00 |
| Zugänge                     | 4.910.767,57 |
| Abgänge                     | 0,00         |
| Auflösungen                 | -841.606,00  |
| Stand 31.12.2010            | 6.593.979,57 |

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Die Stadtentwässerung hat zum 31.12.2010 einen Betrag in Höhe von 4.910.767,57 € gemeldet.

### 2.5 für Treuhandvermögen

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 3.924.058,21 | 3.980.013,68 |

|  | €            |
|--|--------------|
| Stiftung Familie Dr. Hessenmüller  |              |
| Stand 31.12.2009   | 616.435,83   |
| Stand 31.12.2010   | 616.435,83   |
| Walter-Breitenstein-Stiftung   |              |
| Stand 31.12.2009   | 61.633,00    |
| Zugänge, Zinsen Termingeld   | 106,01       |
| Abgänge, Verwendung nach Stiftungszweck für Schiller- und Esmarchstraße    | -4.700,00    |
| Stand 31.12.2010   | 57.039,01    |
| Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse                            |              |
| Stand 31.12.2009   | 2.062.321,77 |
| Zugänge, Spargbuchzinsen   | 278,91       |
| Stand 31.12.2010   | 2.062.600,68 |
| Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita Rakutz                                 |              |
| Stand 31.12.2009   | 10.638,06    |
| Zugänge, Spargbuchzinsen   | 0,14         |
| Stand 31.12.2010   | 10.638,20    |
| Zusammengelegte Stiftungen „Vermächtnis des Kaufmanns Theodor Wille u. a.“ |              |
| Stand 31.12.2009   | 32.080,42    |
| Zugänge, Spargbuchzinsen   | 0,05         |
| Stand 31.12.2010   | 32.080,47    |
| Legat Anna von Pogwisch  |              |
| Stand 31.12.2009   | 919,81       |
| Stand 31.12.2010   | 919,81       |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|   | €            |
|---|--------------|
| Stiftung zur Unterstützung von Bürgern                            |              |
| Stand 31.12.2009  | 34.856,06    |
| Zugänge, Sparbuchzinsen   | 2,20         |
| Stand 31.12.2010  | 34.858,26    |
| Stiftung zur Förderung der Wohlfahrtspflege                       |              |
| Stand 31.12.2009  | 41.000,00    |
| Zugänge, Zustiftung Behrend                                       | 20.000,00    |
| Stand 31.12.2010  | 61.000,00    |
| Stiftung zur Förderung der Gesellschaft freiwilliger Armenfreunde |              |
| Stand 31.12.2009  | 26.006,74    |
| Zugänge, Sparbuchzinsen   | 200,52       |
| Stand 31.12.2010  | 26.207,26    |
| Erbschaft L. Schmidt  |              |
| Stand 31.12.2009  | 21.665,36    |
| Zugänge, Verkaufserlös Grundstück und Gebäude                     | 75.000,00    |
| Abgänge, Abschreibungen Gebäude, Restbuchwert                     | -21.123,00   |
| Stand 31.12.2010  | 75.542,36    |
| Narkoseschadensfall C. W.   |              |
| Stand 31.12.2009  | 1.000.051,41 |
| Abgang Heimkosten   | -13.809,36   |
| Stand 31.12.2010  | 986.242,05   |
| Weihnachtliches Turmblasen  |              |
| Stand 31.12.2009  | 16.449,75    |
| Stand 31.12.2010  | 16.449,75    |

Für Treuhandvermögen, die von der LH Kiel verwaltet werden, sind nach § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik jeweils entsprechende Sonderposten anzusetzen, siehe auch Bilanzposition AKTIVA 1.3.3., da das Vermögen der treuhänderisch verwalteten Sondervermögen nicht das Eigenkapital der LH Kiel mehren darf. Die Sonderposten geben das Kapital der Treuhandvermögen wieder.

Differenzbeträge zur Bilanzposition AKTIVA 1.3.3 erklären sich dadurch, dass das Kapital der Stiftungen zum Bilanzstichtag nicht ausschließlich in Finanzanlagen angelegt war. Beim Vermächtnis des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse ist die „Krusenkoppel“ im Anlagevermögen ausgewiesen. Die weiteren Differenzbeträge sind in den liquiden Mitteln enthalten.

Einige Stiftungen unterhalten Sparbücher. Auf diesen Sparbüchern werden in der Regel Kleinbeträge aufbewahrt, die aufgrund von Stückelungen nicht ertragreicher angelegt werden können. Die anfallenden Zinsen sind entsprechend gering. Aufgrund der Geringfügigkeit erfolgt keine Ausschüttung. Das Kapital mehrt sich dadurch geringfügig. Eine Ausnahme bildet die Stiftung des Rentners Heinrich Wilhelm Kruse. Dort werden zurzeit alle Zinserträge aus dem Stiftungskapital dem Sparbuch gutgeschrieben und nicht ausgeschüttet. Das Fachamt ist informiert, dass eine Ausschüttung zu erfolgen hat.

Für die Sonderposten Treuhandvermögen existieren keine Anlagen und werden somit im Anlagespiegel nicht ausgewiesen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 2.6 für Dauergrabpflege

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 1.183.893,55 | 1.216.555,05 |

|                          | €            |
|--------------------------|--------------|
| SoPo für Dauergrabpflege |              |
| Stand 31.12.2009         | 1.183.893,55 |
| Zugänge                  | 189.969,00   |
| Abgänge                  | -159.295,50  |
| Abgänge Korrektur 2009   | 1.988,00     |
| Stand 31.12.2010         | 1.216.555,05 |

Bei der Dauergrabpflege werden Geldmittel von Bürgern abgebildet, die die LH Kiel erhalten hat, um die Pflege von Grabstellen sicherzustellen. Die Daten werden aus der Fachamtssoftware des Grünflächenamtes ermittelt und in newsystem® kommunal vom Amt 90 gebucht. Ein Ausweis in der Anlagenbuchhaltung erfolgt daher nicht. Infolge einer Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes war der Auflösungsbetrag für 2009 um 1.988,00 € zu korrigieren.

### 2.7 für sonstige Sonderposten

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 518.076,93 | 519.397,00 |

|                               | €          |
|-------------------------------|------------|
| Schenkungen und Spenden       |            |
| Stand 31.12.2009              | 518.076,93 |
| Zugänge                       | 16.555,76  |
| Abgänge                       | 0,00       |
| Auflösungen                   | -15.235,69 |
| Stand 31.12.2010              | 519.397,00 |
| Weitere sonstige Sonderposten |            |
| Stand 31.12.2009              | 0,00       |
| Stand 31.12.2010              | 0,00       |

Als Zuwendungen aus Schenkungen und Spenden wird ein Wert in Höhe von 519.397,00 € ausgewiesen.

Unter den weiteren sonstigen Sonderposten wurden keine Zuwendungen erfasst.

## 3. Rückstellungen

### 3.1.1 Pensionsrückstellungen

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 371.552.279,14 | 371.548.192,39 |

|                        | €              |
|------------------------|----------------|
| Pensionsrückstellungen |                |
| Stand 31.12.2009       | 340.332.460,00 |
| Zugänge                | 9.120.517,00   |
| Abgänge                | -9.124.239,00  |
| Stand 31.12.2010       | 340.328.738,00 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|                        | €             |
|------------------------|---------------|
| Beihilferückstellungen |               |
| Stand 31.12.2009       | 31.219.819,14 |
| Zugänge                | 893.810,67    |
| Abgänge                | -894.175,42   |
| Stand 31.12.2010       | 31.219.454,39 |

Pensionsrückstellungen sind die bilanzielle Darstellung der Verpflichtung zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen.

Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

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

Die Ermittlung erfolgt nach dem Teilwertverfahren. Danach wird die Rückstellung über die Aktivitätsperiode rätierlich angesammelt, sodass sie bei planmäßigem Eintritt des Versorgungsfalles den Barwert der Pensionszahlungen erreicht. Bei jeder Besoldungserhöhung und Beförderung sind die Rückstellungen anzupassen. Dies führt zu Nachfinanzierungen und damit zu sprunghaften Veränderungen. Würde anstelle des Teilwertverfahrens der Erfüllungsbetrag mit prognostizierten Preis- und Kostenentwicklungen zugrundegelegt werden, würde dies zu erhöhten Rückstellungen in der Eröffnungsbilanz führen. Die Prognose der Preis- und Kostenentwicklung ist zwar mit Unsicherheiten verbunden; sprunghafte Erhöhungen bei Besoldungserhöhungen würden allerdings vermieden werden. Nach den Regelungen des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) wäre zur Erlangung einer realitätsnäheren Bewertung ein Wechsel vom Teilwertverfahren auf den Erfüllungsbetrag notwendig. § 41 Abs. 8 GemHVO-Doppik ermöglicht eine Anwendung des BilMoG. In Schleswig-Holstein bewerten alle Kommunen bisher nach dem Teilwertverfahren. Das Signal für einen landesweiten Umstieg sollte vom Innenministerium kommen. Beim Umstieg wäre mit einem Zuwachs der Rückstellungen in Höhe eines zweistelligen Millionenbetrages zu rechnen. Es bleibt das Risiko der zu niedrig bewerteten Rückstellungen nach dem Teilwertverfahren.

Auch für Beihilfeverpflichtungen sind Rückstellungen zu bilden. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen kann als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt werden. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen.

Abgänge auf Pensions- und Beihilferückstellungen werden nur als Auflösung verbucht. Nach Mitteilung des Innenministeriums soll keine Differenzierung zwischen Verbrauch und Auflösung erfolgen.

### 3.1.2. Versorgungsrücklage

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010   |
|------------|--------------|--------------|
|            | €            | €            |
| lt. Bilanz | 3.561.367,56 | 4.183.474,11 |

|                     | €            |
|---------------------|--------------|
| Versorgungsrücklage |              |
| Stand 31.12.2009    | 3.561.367,56 |
| Zugänge             | 622.106,55   |
| Stand 31.12.2010    | 4.183.474,11 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, werden ab 1999 Versorgungsrücklagen gebildet (sogenannte „Kanter-Rücklage“). Die Besoldungs- und Versorgungsanpassungen bei den Beamtinnen und Beamten fallen dafür um durchschnittlich 0,2 % geringer aus als entsprechende Tarifierhöhungen bei den tariflich Beschäftigten. Der Zeitraum war zunächst auf die Jahre 1999 bis 2013 beschränkt, wurde mit der Anpassung des § 14a Bundesbesoldungsgesetz auf den 31.12.2017 verlängert. Bei der LH Kiel werden dafür Fondsanteile gekauft. Mit dem Verkauf von Anteilen ab 2018 wird zur Entlastung der Pensionslasten der LH Kiel beigetragen. Die Versorgungsrücklage ist nach Mitteilung des Innenministeriums als Rückstellung auszuweisen.

### 3.2 Altersteilzeitrückstellung

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 16.277.892,00 | 19.527.682,00 |

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
|                            | €             |
| Altersteilzeitrückstellung |               |
| Stand 31.12.2009           | 16.277.892,00 |
| Zugänge                    | 7.193.322,95  |
| Abgänge                    | -3.943.532,95 |
| Stand 31.12.2010           | 19.527.682,00 |

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

Zum Stichtag 31.12.2010 gab es insgesamt 341 (-42) laufende Altersteilzeiten. In 331 Fällen wurde das Blockmodell gewählt, davon befanden sich zum Stichtag 204 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Arbeitsphase, 127 in der Freizeitphase. In 10 Fällen wurde die Form der Teilzeit gewählt.

| Stichtag   | Anzahl | Blockmodell | davon<br>Arbeitsphase | Freizeitphase | Teilzeit |
|------------|--------|-------------|-----------------------|---------------|----------|
| 31.12.2008 | 315    | 304         | 206                   | 98            | 11       |
| 31.12.2009 | 383    | 372         | 259                   | 113           | 11       |
| 31.12.2010 | 341    | 331         | 204                   | 127           | 10       |

Die Altersteilzeit wird nach der vom Bundesministerium der Finanzen aufgezeigten Pauschalwertmethode berechnet. Die Barwertfaktoren berücksichtigen die biometrische Wahrscheinlichkeit des Ausscheidens und die Abzinsung. Grundlage bilden die Lohn- und Gehaltsdaten der Personalkostenplanung. Die Sonderzuwendungen werden dabei nicht berücksichtigt.

Trotz der rückläufigen Verträge steigen die Altersteilzeitrückstellungen. Das Volumen der Rückstellungen ist von vielen Faktoren abhängig. Dazu zählt u. a. die Höhe des Einkommens der Beschäftigten. Die Verträge haben ferner unterschiedliche Laufzeiten von 22 Monaten bis 10 Jahren. Längere Laufzeiten bedingen bei Besoldungserhöhungen höhere Anpassungen. Zum Stichtag 31.12.2009 hatten Beschäftigte infolge des Auslaufens der Vereinbarung vorsorglich einen Vertrag geschlossen, diesen dann im Folgejahr aber teilweise wieder aufgelöst. 2010 wurden nur 4 Altersteilzeiten neu begonnen. 2009 waren es 105, davon begannen allein 38 Fälle im Dezember 2009.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|  | €    |
|--|------|
| Rückstellung für später entstehende Kosten |      |
| Stand 31.12.2009                           | 0,00 |
| Stand 31.12.2010                           | 0,00 |

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

### 3.4 Altlastenrückstellung

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|                       | €    |
|-----------------------|------|
| Altlastenrückstellung |      |
| Stand 31.12.2009      | 0,00 |
| Stand 31.12.2010      | 0,00 |

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

### 3.5 Steuerrückstellung

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|                    | €    |
|--------------------|------|
| Steuerrückstellung |      |
| Stand 31.12.2009   | 0,00 |
| Stand 31.12.2010   | 0,00 |

Die GemHVO-Doppik verlangt den gesonderten Ausweis von Steuerrückstellungen. Diese Bilanzposition ist für die LH Kiel nicht einschlägig, weil sie in der Regel nicht Steuerschuldnerin, sondern Steuergläubigerin ist. Es kommen lediglich Steuerschulden der Kommune für Ertragssteuern (z. B. Körperschaftsteuer) und für die Umsatzsteuer in Frage. Entscheidend für die Bildung der Rückstellung ist die Entstehung der Steuerschuld nach Steuerrecht.

Für Gewerbesteuerrückzahlungen werden keine Rückstellungen gebildet, da diese - wie auch andere Abgaben nach § 17 Abs. 1 GemHVO-Doppik - bei den Erträgen abzusetzen sind. Rückstellungen hingegen dienen der verursachergerechten Zuordnung von Aufwendungen in ihrer jeweiligen Entstehungsperiode.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Für 2010 existieren keine Körperschaftssteuer- und Umsatzsteuerverpflichtungen. Somit sind keine Rückstellungen zu bilden.

### 3.6 Verfahrensrückstellungen

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 542.367,86 | 582.763,86 |

|                        | €          |
|------------------------|------------|
| Verfahrensrückstellung |            |
| Stand 31.12.2009       | 542.367,86 |
| Zugänge                | 58.396,00  |
| Verbrauch              | 0,00       |
| Auflösung              | -18.000,00 |
| Stand 31.12.2010       | 582.763,86 |

Verfahrensrückstellungen werden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet. Dabei werden bei der Landeshauptstadt Kiel alle Aktiv- und Passivprozesse oberhalb eines Streitwertes von 50.000 € berücksichtigt. Die Höhe des Streitwertes und der zu erwartenden Prozesskosten werden mit einem Faktor der Wahrscheinlichkeit des Unterliegens multipliziert und ergeben den Rückstellungsbetrag. Zum 31.12.2009 wurden Rückstellungen für 5 Fälle mit einem Volumen von 542.367,86 €, zum 31.12.2010 für 6 Fälle mit einem Gesamtvolumen von 582.763,86 € gebildet.

### 3.7 Finanzausgleichsrückstellung

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|                              | €    |
|------------------------------|------|
| Finanzausgleichsrückstellung |      |
| Stand 31.12.2009             | 0,00 |
| Stand 31.12.2010             | 0,00 |

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

### 3.8 Instandhaltungsrückstellung

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|                             | €    |
|-----------------------------|------|
| Instandhaltungsrückstellung |      |
| Stand 31.12.2009            | 0,00 |
| Stand 31.12.2010            | 0,00 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Instandhaltungsrückstellungen werden für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr innerhalb von drei Monaten nachgeholt werden, gebildet. Die Regelung steht in Konkurrenz zur Übertragung von Haushaltsermächtigungen. Bei der LH Kiel werden die nicht verausgabten Mittel als Haushaltsermächtigung übertragen. Insoweit besteht kein Raum für die Bildung einer Rückstellung.

### 3.9 Sonstige Rückstellungen

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 399.846,52 | 399.846,52 |

|                         | €          |
|-------------------------|------------|
| Sonstige Rückstellungen |            |
| Stand 31.12.2009        | 399.846,52 |
| Zugänge                 | 0,00       |
| Verbrauch               | 0,00       |
| Stand 31.12.2010        | 399.846,52 |

Sonstige Rückstellungen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. In Frage kommen Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und Rückstellungen für drohende Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährträgerhaftung, Garantien und Verlustübernahmeverpflichtungen.

Die LH Kiel hat Bürgschaften zum 31.12.2010 in Höhe von 95.172.060,82 € erteilt. Bei keiner dieser Bürgschaften ist eine Leistungsstörung erkennbar. Insoweit sind dort keine Rückstellungen zu bilden. Die Bürgschaften sind unter 5.2 Haftungsverhältnisse dargestellt.

Für das Freilichtmuseum Molfsee wurde eine Verlustübernahmeverpflichtung im Jahre 1966 übernommen. Aufgrund der defizitären Lage des Museums waren zum 31.12.2008 Rückstellungen in Höhe von 499.846,52 € zu bilden. 2009 wurden 200.000 € davon zur Deckung der Defizite aus Vorjahren in Anspruch genommen; 100.000 € waren neu zu bilden für das in 2009 zu erwartende Defizit. Für 2010 sind keine weiteren Rückstellungen zu bilden. Eine Abwicklung wird im Jahr 2012 erwartet.

## 4 Verbindlichkeiten

### 4.1 Anleihen

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|                  | €    |
|------------------|------|
| Anleihen         |      |
| Stand 31.12.2009 | 0,00 |
| Stand 31.12.2010 | 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.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 359.976.922,14 | 384.838.097,02 |

|  | €              |
|--|----------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen |                |
| Stand 31.12.2009                                 | 359.976.922,14 |
| Aufnahmen  | 86.302.061,82  |
| Tilgungen  | -61.440.886,94 |
| Stand 31.12.2010                                 | 384.838.097,02 |

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

Alle Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen werden zurzeit mit Hilfe des Schuldenverwaltungsprogramms „KommInform“ verwaltet.

Für die Bilanzierung von Verbindlichkeiten müssen folgende Voraussetzungen erfüllt sein:

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

Folgende Bilanzierungsgrundsätze sind zu beachten:

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

#### 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|   | €    |
|---|------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen |      |
| Stand 31.12.2009  | 0,00 |
| Stand 31.12.2010  | 0,00 |

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 4.2.2 vom öffentlichen Bereich

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 41.901.140,49 | 59.371.034,34 |

|   | €             |
|---|---------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich |               |
| Stand 31.12.2009  | 41.901.140,49 |
| Aufnahmen   | 21.838.150,00 |
| Tilgungen   | -4.368.256,15 |
| Stand 31.12.2010  | 59.371.034,34 |

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.

Der Betrag für Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen beträgt für diese Bilanzposition 343.884,34 €.

### 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

|            | 31.12.2009     | 31.12.2010     |
|------------|----------------|----------------|
|            | €              | €              |
| lt. Bilanz | 318.075.781,65 | 325.467.062,68 |

|   | €              |
|---|----------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt |                |
| Stand 31.12.2009  | 318.075.781,65 |
| Aufnahmen   | 64.463.911,82  |
| Tilgungen   | -57.072.630,79 |
| Stand 31.12.2010  | 325.467.062,68 |

Hier sind Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 324.533.912,61 € ausgewiesen, die nicht vom öffentlichen Bereich oder von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen gewährt wurden, sondern von Banken und Kreditinstituten. Auch Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen in Höhe von 933.150,07 € wurden unter dieser Bilanzposition erfasst.

### 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 0,00       | 0,00       |

|                                      | €    |
|--------------------------------------|------|
| Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten |      |
| Stand 31.12.2009                     | 0,00 |
| Stand 31.12.2010                     | 0,00 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Nach § 95 i GO-SH 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 (vorübergehende Kassenanpassungen, Liquiditätsplanung). Im Gegensatz zur Haushaltswirtschaft mit kameraler Buchführung, wo die Kassenkredite nicht den gemeindlichen Schulden hinzugerechnet werden, handelt es sich in der Doppik bei Kassenkrediten allerdings um Verbindlichkeiten, die entsprechend bilanziert werden müssen. Zur Vorfinanzierung von langfristigen Darlehen aufgenommene Zwischenkredite sind als ordentliche Kredite den jeweiligen Verbindlichkeiten zuzuordnen.

Die Dauer der Kassenkredite können kurzfristig (bis zu einem Jahr), aber auch mittelfristig (bis zum Ende der Haushaltsplanung – max. 4 Jahre) lang sein. Es bestehen zum Bilanzstichtag keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.

### 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

|            | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| lt. Bilanz | 341.766,00 | 237.714,60 |

|  | €          |
|--|------------|
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen |            |
| Stand 31.12.2009   | 341.766,00 |
| Auszahlungen Leibrenten  | -63.015,55 |
| Auflösung Leibrenten   | -41.035,85 |
| Stand 31.12.2010   | 237.714,60 |

Es handelt sich um Verbindlichkeiten, die aus sog. kreditähnlichen Rechtsgeschäften resultieren. Diese Rechtsgeschäfte sind beschrieben im Punkt 4.1 des Runderlasses des Innenministeriums vom 20.09.2007 - „Kreditwirtschaft der Gemeinden“.

Dazu zählen:

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

Die LH Kiel verfügt über zwei Leibrentenvereinbarungen. Für den Erwerb von Grundstücken zahlt die Stadt statt eines einmaligen Betrages eine monatliche Rente (z. B. 10 Jahre oder bis zum Tod einer Person oder bei Eheleuten bis zum Tode des Längstlebenden). Der Barwert dieser Renten wird errechnet durch die jährlich zu zahlende Rente multipliziert mit der Lebenserwartung lt. Sterbetafel und beträgt insgesamt 237.714,60 €.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 16.535.785,38 | 32.556.833,08 |

|  | €             |
|--|---------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |               |
| Stand 31.12.2009                                 | 16.535.785,38 |
| Veränderungen                                    | 16.021.047,70 |
| Stand 31.12.2010                                 | 32.556.833,08 |

Es handelt sich um Verpflichtungen aus Kauf-, Werk-, Miet-, Pacht-, und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen Gegenleistung (Regelfall Auszahlung) zum Bilanzstichtag aussteht. Umsatzsteuerverbindlichkeiten zählen nicht zu den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, sondern sind grundsätzlich unter den sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen.

Die Steigerungsrate von +96,89 % gegenüber dem Vorjahr findet sich zu 99,58 % im Zeitraum der kurzfristigen Restlaufzeit bis zu einem Jahr wieder; siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel.

### 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

|            | 31.12.2009   | 31.12.2010    |
|------------|--------------|---------------|
|            | €            | €             |
| lt. Bilanz | 2.163.579,06 | 20.817.874,98 |

|  | €             |
|--|---------------|
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen |               |
| Stand 31.12.2009                         | 2.163.579,06  |
| Veränderungen                            | 18.654.295,92 |
| Stand 31.12.2010                         | 20.817.874,98 |

Es handelt sich um Leistungen (z.B. an Hilfeempfänger im Rahmen der sozialen Leistungen), die bewilligt aber erst nach dem 31.12.2010 fällig sind und zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlt wurden.

Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr findet sich im Zeitraum der kurzfristigen Restlaufzeit bis zu einem Jahr wieder; siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel.

### 4.7 sonstige Verbindlichkeiten

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 24.283.678,56 | 15.607.185,13 |

|                            | €             |
|----------------------------|---------------|
| sonstige Verbindlichkeiten |               |
| Stand 31.12.2009           | 24.283.678,56 |
| Bestandsveränderungen      | -8.676.493,43 |
| Stand 31.12.2010           | 15.607.185,13 |

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Zusammensetzung:

|  | €             |
|--|---------------|
| Nicht zuzuordnende Einzahlungen zum Bilanzstichtag |               |
| Stand zum 31.12.2009                               | 10.953.164,07 |
| Veränderungen kreditorische Debitoren              | -6.714.495,30 |
| Veränderungen sonstige Verbindlichkeiten           | -773.950,00   |
| Stand zum 31.12.2010                               | 3.464.718,77  |
|  |               |
| Noch nicht zuzuordnende Zuwendungen                |               |
| Stand zum 31.12.2009                               | 0,00          |
| Zugänge  | 624.853,03    |
| Abgänge  | 0,00          |
| Stand 31.12.2010                                   | 624.853,03    |
|  |               |
| Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldern               |               |
| Stand zum 31.12.2009                               | 10.814.215,28 |
| Veränderungen                                      | -1.681.649,42 |
| Stand zum 31.12.2010                               | 9.132.565,86  |
|  |               |
| Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Umweltschutz        |               |
| Stand zum 31.12.2009                               | 784.744,21    |
| Zugänge  | 214.944,40    |
| Abgänge  | -386.506,03   |
| Stand zum 31.12.2010                               | 613.182,58    |
|  |               |
| Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen Grünflächen         |               |
| Stand zum 31.12.2009                               | 1.079.404,79  |
| Zugänge  | 12.586,00     |
| Abgänge  | -9.300,00     |
| Stand zum 31.12.2010                               | 1.082.690,79  |
|  |               |
| Feuerschutzsteuer                                  |               |
| Stand zum 31.12.2009                               | 647.725,21    |
| Zugänge  | 420.849,03    |
| Abgänge  | -420.849,03   |
| Stand 31.12.2010                                   | 647.725,21    |
|  |               |
| Umsatzsteuerverbindlichkeiten                      |               |
| Stand zum 31.12.2009                               | 4.425,00      |
| Veränderungen                                      | 37.023,89     |
| Stand 31.12.2010                                   | 41.448,89     |

Neben Verbindlichkeiten aus Steuern (z.B. Lohn-, Umsatzsteuer) oder Sozialversicherungsbeiträgen des Arbeitgebers LH Kiel werden nicht zugeordnete bzw. zuordenbare Einzahlungen und erteilte, aber noch nicht erfüllte oder verrechnete Gutschriften von insgesamt 3.464.718,77 € ausgewiesen.

Eingegangene Zuwendungen, die bis zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind mit einem Betrag von 624.853,03 € enthalten.

Zudem werden fremde Mittel gezeigt, die als Verwahrgelder vorübergehend in der Verwaltung der LH Kiel sind. Im Abschlussjahr überstiegen die Rückzahlungen aus Verwahrgeldern die neuen Einzahlungen um 1.681.649,42 €. Siehe hierzu die nachstehende Darstellung zu den Vorschuss- und Verwahrkonten unter „WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN“.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Dargestellt werden auch die von Dritten geleisteten Ersatzzahlungen, soweit bei Eingriffen in Natur und Landschaft eine Kompensation durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen nicht möglich ist. Zahlungspflichtig ist dabei im Regelfall der/die Eingreifer/in. Die eingezahlten Beträge sind zweckentsprechend zu verwenden. Der Anteil beläuft sich zum 31.12.2010 auf 613.182,58 €.

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 31.12.2010 auf 1.082.690,79 €.

Der Anteil ausgewiesener Mittel die der LH Kiel im Rahmen der Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer für eine zweckentsprechende Verwendung vom Land zugeteilt wurden und zum Stichtag 31.12.2010 noch nicht verwendet wurden, beläuft sich auf 647.725,21 €.

Die Höhe der Umsatzsteuerverbindlichkeiten beläuft sich zum Stichtag auf 41.448,89 €.

### 5 Passive Rechnungsabgrenzung

|            | 31.12.2009    | 31.12.2010    |
|------------|---------------|---------------|
|            | €             | €             |
| lt. Bilanz | 54.253.488,23 | 55.596.693,30 |

|  | €             |
|--|---------------|
| PRAP zur Abgrenzung von Rechnungsperioden          |               |
| Stand 31.12.2009                                   | 8.000.192,27  |
| Zugang   | 968.002,50    |
| Veränderungen PRAP Graberwerb                      | 132.808,43    |
| Auflösung PRAP                                     | -16.624,30    |
| Stand 31.12.2010                                   | 9.084.378,90  |
| PRAP für weitergeleitete Zuweisungen und Zuschüsse |               |
| Stand 31.12.2009                                   | 46.253.295,96 |
| Zugänge  | 2.905.434,85  |
| Abgänge  | -3.739,24     |
| Abschreibungen                                     | -2.642.677,17 |
| Stand 31.12.2010                                   | 46.512.314,40 |

#### PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden

Als Passive Abgrenzungsposten (PRAP) sind eingegangene Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 01.01.2011 auszuweisen, die ganz oder teilweise dem folgenden (Haushalts-)Jahr 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 (Laufzeit 20 oder 25 Jahre) werden u. a. für folgende Leistungen Vorauszahlungen geleistet:

- Grabpflege- und -bepflanzungen (Rasengräber und Urngemeinschaftsgräber)
- Grabsteinbeschriftungen (Urngemeinschaftsgrab)
- Standfestigkeitsprüfungen
- Abräumen am Ende der Laufzeit

Der PRAP-Wert für die Graberwerke zum 31.12.2010 betrug 8.116.376,40 €.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Da die Software FIM für die Graberwerbe keinen getrennten Ausweis der Bewegungen, also der Zugänge zum PRAP zu Lasten der Erträge und der Auflösungen PRAP zugunsten der Erträge ermöglicht, muss die saldierte Darstellung, also die Saldierungen der Zu- und Abgänge zum Jahresende, beibehalten werden. In der Tabelle auf Seite 69 wird die Veränderung des PRAP Graberwerb daher ab 2010 gesondert ausgewiesen.

Darüber hinaus wurden auch für die Kartenverkäufe „Gewaltig Leise“ in 2010 für die Kieler Woche 2011 und für Abschlagszahlungen der Bundesanstalt für Arbeit in 2010 für Personal- und Sachkosten für Januar 2011 PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden gebildet.

Auch bei diesen Geschäftsvorfällen ist als Belegdatum der 01.01.2011, als Buchungsdatum der 31.12.2010 und als Fälligkeitsdatum der 01.01.2011 einzutragen.

Für die PRAP zur Abgrenzung der Rechnungsperioden wird zum 31.12.2010 insgesamt ein Betrag in Höhe von 9.084.378,90 € 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.

Für die passiven Rechnungsabgrenzungsposten für weitergeleitete Zuwendungen wird ein Betrag in Höhe von 46.512.314,40 € ausgewiesen.

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### WEITERE ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

#### **Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Anlagenbuchhaltung**

Es bestehen folgende Differenzen zwischen der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung

1. 1.2.1.1 Grünflächen: Bestandskonto 02180001 und Anlagensachgruppe 02180001

Der Differenzbetrag beträgt 5.161,33 €. Die Differenz resultiert daraus, dass bei der Erfassung von sechs kreditorischen Rechnungen nicht der Grundsatz Anlagedatum = Buchungsdatum beachtet wurde. Das Anlagedatum liegt in 2009 und das Buchungsdatum in der Finanzbuchhaltung in 2010. Eine Korrektur hätte zur Folge gehabt, dass sich das Ergebnis verändert hätte, weil im Kreditorenbereich ein neuer Posten entstanden wäre. Die OP-Abstimmung war zu diesem Zeitpunkt jedoch schon abgeschlossen.

2. 1.2.2.3 Wohnbauten: Bestandskonto 03110000 und Anlagensachgruppe 03110000

Die Gegenüberstellung der Explorer Anlageposten und der Posten des Kontenplans stimmen überein. Bei einer Einzelauswertung der Posten ergibt sich demnach keine Differenz für das Jahr 2010. Die verwendete Auswertung des Anlagespiegels zum JA 2010 gibt hier allerdings unter den Abgängen zum 31.12.2010 einen Posten aus dem Jahr 2008 in Höhe von 2.088,00 € wieder, welcher im Laufe des Jahres 2010 durch den Verkauf eines Grundstücks erzeugt wurde. Die falsche Darstellung wurde Infoma mitgeteilt, jedoch konnte noch keine Lösung gefunden werden.

3. 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung: Bestandskonto 08070001 und Anlagensachgruppe 08070001:

Der Differenzbetrag beträgt 4.862,27 €. Die Differenz resultiert daraus, dass bei der Erfassung von zwei kreditorischen Rechnungen nicht der Grundsatz Anlagedatum = Buchungsdatum beachtet wurde. Das Anlagedatum liegt in 2009 und das Buchungsdatum in der Finanzbuchhaltung in 2010. Eine Korrektur hätte zur Folge gehabt, dass sich das Ergebnis verändert hätte, weil im Kreditorenbereich ein neuer Posten entstanden wäre. Die OP-Abstimmung war zu diesem Zeitpunkt jedoch schon abgeschlossen.

4. 2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse: Bestandskonto 23160001 und Anlagensachgruppe 23160001

Die Differenz zum Jahresabschluss 2009 beim Anfangsbestand zwischen Finanzbuchhaltung und Anlagenbuchhaltung in Höhe von 51.937,54 € ergibt sich daraus, dass in der Finanzbuchhaltung ein zu hoher Zuschuss-Buchwert eingelesen wurde.

5. 2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen: Bestandskonto 23220001 und Anlagensachgruppe 23220001

Der Differenzbetrag beträgt 11.917,63 €. Nach Aussage des Fachamtes ist es vertraglich geregelt, dass sich die Umlandgemeinden, die ans Büller System angeschlossen sind, anteilig an den Investitionskosten des Klärwerks Büllk beteiligen. Seit 2009 gibt es Gespräche über die Neufassung der Verträge. Dabei ist man im Sommer 2010 übereingekommen, dass die letzte Investitionskostenabrechnung zurückgestellt wird. Die Forderung in Höhe von 11.917,63 € war 2009 mit Fälligkeit zum 30.06.2010 erfasst worden. Die Stadt Schwentinental hatte den Rechnungsbetrag (4.290,35 € Ortsteil Klausdorf, 7.627,28 € Ortsteil Raisdorf) jedoch bereits 2009 überwiesen. Der Betrag musste an die Stadt Schwentinental zurücküberwiesen werden. Das konnte Mitte 2010 jedoch nur noch mit Finanzbuchungsdatum in 2010 erfolgen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### **Forderungen (Bilanzpositionen AKTIVA 2.2)**

Programmbedingt wurden unbefristete Niederschlagungen abweichend zur gesetzlichen Vorgabe nicht (direkt) abgeschrieben sondern als Einzelwertberichtigung (indirekt) erfasst. Der Programmanbieter INFOMA von newsystem® kommunal hat die entsprechende Gesetzesanforderung des § 31 GemHVO-Doppik erst im Jahre 2011 umgesetzt. Mit dem Update 11.2 hat INFOMA die Möglichkeit geschaffen, unbefristete Niederschlagungen gesetzeskonform als Abschreibung zu erfassen. Die bis zum Update 11.2 fehlerhaft verbuchten unbefristeten Niederschlagungen können rückwirkend nicht korrigiert werden und verbleiben endgültig auf den Unterkonten zu Forderungen im Aktiv. Der gemeinsame Ergebnisausweis beider Niederschlagungsarten ist entsprechend nicht rückwirkend trennbar. Erst mit dem Update 11.2 können befristete Niederschlagungen getrennt, dann zur Ergebnisposition 5.10.16 statt zu 5.10.14, verbucht werden. Für die Niederschlagungsaufhebungen wurde diese Trennung noch nicht umgesetzt. Die 2010 neben dezentralen Niederschlagungen im Zuge der zentralen Jahresabschlussarbeit erfasste Wertberichtigung wurde vorgreifend bereits der Ergebnisposition 5.10.16 zugeordnet.

Die Sachkonten der Wertberichtigungen sind zum Doppik-Programmstart im Jahr 2009 entgegen den Gesetzesvorgaben nicht in der 21er-Kontenklasse im Passiv, sondern unter den jeweiligen Forderungskonten im Aktiv angelegt worden. Dies verbessert die Bilanzleserlichkeit und führt gleichzeitig zu entsprechend wertbereinigter Darstellung im Forderungsspiegel. Bei losgelöster Betrachtung des Forderungsspiegels werden zudem mögliche Fehlrteile bzw. Widerspruchsmomente vermieden.

### **Sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition AKTIVA 2.2.5)**

Als sonstige Vermögensgegenstände auszuweisen sind grundsätzlich auch Forderungen aus Überzahlungen gegenüber der „Arbeitsgemeinschaft Agentur für Arbeit und der Stadt Kiel“ (ARGE). Die ARGE bewirtschaftet diese Vermögensgegenstände eigenständig. Ihre Verrechnungspraxis gegenüber Hilfsempfängern im Bereich der Unterkunftskosten konnte bisher nicht vor doppischem Hintergrund überprüft werden. Da diese Forderungen von erheblichem Volumen (2,8 Mio. € nach Aussage des Kompetenzteams Forderungseinzug der ARGE) sind, wurde auf einen somit ggf. fehlerhaften Bilanzausweis verzichtet. Dies entspricht auch der Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes. Die bilanzielle Erfassung kann erst nach abschließender Aufarbeitung der ARGE-Abrechnungssystematik erfolgen.

Erstmals werden Eigenleistungen in Höhe von 344.471,89 € gezeigt. Abweichend zur üblichen Handhabung werden bestandserhöhende Eigenleistungen bei der Stadt Kiel nicht per jährlicher Bestandaufnahmen im Baubereich inventarisiert sondern im Wege interner, also unechter Rechnungsstellung erfasst. Sind diese Rechnungen zum Jahreswechsel nicht beglichen, werden sie damit zum unechten Bestandteil der Bilanzposition AKTIVA 2.2 (bzw. PASSIVA 4.5 hinsichtlich des leistungsaufnehmenden Amtes). Kapazitätsbedingt müssen Korrekturen zu 2010 und 2011 entfallen. Seit 2012 werden diese Vorgänge durch die Anlagebuchhaltung des Amtes für Finanzwirtschaft zentral erfasst. Damit soll auf die Auswirkungen der Erfassungen Einfluss genommen und derlei Fehlbilanzierung künftig vermieden werden.

### **Verbindlichkeiten (Bilanzpositionen PASSIVA 4.5 - 4.7)**

Eine stadtweite Erhebung der Verbindlichkeiten begann im Oktober 2009. Die dazu erhaltenen Rückmeldungen aus Ämtern und Referaten ließen nicht auf belastbare Angaben schließen. Anzahl und Volumen waren im Nachhinein nicht ermittelbar, da in den Ämtern die Personalressourcen zur nachträglichen Durchsicht der Eingangsrechnungsbelege 2009 fehlten. Auf die personalintensive Nacherfassung der Verbindlichkeiten zum 01.01.2009 wurde daher komplett verzichtet.

Durchgeführte Belegprüfungen durch das Amt für Finanzwirtschaft sollen helfen, die periodengerechte Erfassung künftiger Verbindlichkeiten in den Fachbereichen sicherzustellen. Die stichprobenartig für 2010 geprüften rd. 1.800 Fälle wurden, sofern nötig, korrigiert. Es ergab sich eine als gering einzustufende Fehlerquote. Aufgrund der Prüfungen wurden verbesserte Kontierungsvorgaben eingeführt um die aufgetretenen Fehler zukünftig möglichst zu vermeiden.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Innerstädtische Leistungsverrechnung (Bilanzposition PASSIVA 4.5 und AKTIVA 2.2)

Bei der LH Kiel wird der innerstädtische Ertrag und Aufwand derzeit im regulären Kontenbereich ausgewiesen. Soweit der stadtinterne Zahlungsvorgang zu diesem Leistungsaustausch nicht bis spätestens zum 31.12.2010 angeordnet wurde, resultiert ein Ausweis bilanzieller Forderungen bzw. Verbindlichkeiten. Dieser Ausweis ist irreführend. Es handelt sich hier um rein innerstädtische Forderungen, denen in gleicher Höhe innerstädtische Verbindlichkeiten gegenüberstehen. Bilanziell werden die Forderungs- wie Verbindlichkeitspositionen also künstlich erweitert. Um diesen Fehlansatz zu beenden, erfolgt eine Umstellung dieser Verrechnungsvorgänge. Als erster Schritt wurde für den Bereich der internen Mieten und der Verwaltungskostenbeiträge (ILB) das Buchungsverfahren ab 01.01.2011 zentralisiert.

Differenzen, die durch die Verbuchung in verschiedenen Haushaltsjahren entstanden sind, wurden aufgearbeitet. Alle Posten konnten anhand der Belegnummern im System oder der laufenden Nummer nachvollzogen und geprüft werden. Die Konten „Mieten“ und „Betriebskosten“ wurden zusammen aufgearbeitet. Pro Konto bleibt eine Differenz stehen, welche sich aber im Saldo auf 0,00 € aufrechnet. Insgesamt 5 Posten mit einer Gesamtsumme von 75.984,19 € (Aufwand bzw. Ertragsminderung), welche aufgrund des Kassenzeichens dem Jahr 2009 zuzuordnen wären, wurden unter einem Buchungsdatum im Jahr 2010 erfasst. Diese Posten minimieren die Differenz des Jahres 2009 von ursprünglich 125.642,17 € (Mehrerträge) auf eine Differenz von 49.657,98 € (Mehrerträge).

### Verwahr- und Vorschusskonten (Bilanzposition PASSIVA 4.7)

Die Verwahr- und Vorschusskonten (Konten 900000010 bis 900100105) dienen dem Nachweis der fremden Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik sowie der Abwicklung von vorläufigen Rechnungsvorgängen nach § 30 GemHVO-Doppik.

Verwahrkonten nehmen Gelder entgegen, die weitergeleitet werden. Noch nicht weitergeleitete Gelder werden bilanziell als „sonstige Verbindlichkeit“ ausgewiesen.

Über Vorschusskonten werden u. a. Auszahlungen geleistet, die von Unternehmen (z. B. Stadtwerke) abgerufen werden und später den jeweiligen Sachkonten zugeordnet werden. Geleistete Vorschüsse werden in der Bilanz als „sonstige Forderung“ ausgewiesen.

In der Eröffnungsbilanz erfolgte eine saldierte Darstellung von Verwahr- und Vorschusskonten, die im Ergebnis zum Ausweis einer sonstigen Verbindlichkeit über rd. 20 Mio. € führte. Nunmehr werden Bestände der Vorschusskonten fortwährend als „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ unter 2.2.2 der Bilanz ausgewiesen, die Bestände der Verwahrkonten als „sonstige Verbindlichkeiten“ unter 4.7.

Die Vorschusskonten werden auch für die Verrechnung innerstädtischer Leistungen, wie z. B. der Fernmeldegebühren genutzt. Das Fachamt begleicht die Rechnung des Telekommunikationsunternehmens aus einem Vorschusskonto, verteilt die Beträge auf die einzelnen Anschlüsse der Fachämter und stellt diese Beträge den Ämtern in Rechnung. Die Ämter gleichen die Beträge aus. Damit erfolgt eine Belastung in 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.

## 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 3 HGB:

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### § 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 3 HGB

Ferner sind im Anhang anzugeben

3. der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz erscheinen und auch nicht nach § 251 anzugeben sind, sofern diese Angabe für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung ist; davon sind Verpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen gesondert anzugeben.

Die LH Kiel hat Bürgschaften zum 31.12.2010 in Höhe von 95.172.060,82 € erteilt (siehe folgende Seiten und Bilanzposition 3.9 sonstige Rückstellungen). Aufzuführen ist auch der unter den sonstigen Rückstellungen genannte Vertrag mit dem Freilichtmuseum Molfsee, der auch in die Zukunft reicht.

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses besteht ein Vertrag über ÖPP-Leistungen für den Neubau, Betrieb und Unterhaltung des Regionalen Bildungszentrums Technik (RBZ-Technik). Aus diesem ergibt sich ein mit Übergabe der Gebäude in 2012 zu bilanzierender Wert mit anfänglich rd. 22,8 Mio €. Nach Abzug einer Zuwendung aus Mitteln des Landes Schleswig-Holstein über 7,6 Mio. € verbleibt für die LH Kiel ein Eigenanteil von rd. 15,2 Mio €.

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

**Bürgschaften**

| Az    | Schuldner               | Ursprungshöhe in € |              |               | Stand 31.12.10 | Restverpflichtung in € |              | Zugänge      | Abgänge       | Stand 31.12.10 |
|-------|-------------------------|--------------------|--------------|---------------|----------------|------------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
|       |                         | Stand 01.01.10     | Zugänge      | Abgänge       |                | Stand 01.01.10         | Abgänge      |              |               |                |
| 1073  | KSS                     | 181.597,07         | 0,00         | 0,00          | 181.597,07     | 181.597,07             | 0,00         | 0,00         | 181.597,07    |                |
| 1165  | Müllverbrennung Kiel    | 112.484.213,86     | 0,00         | 15.338.756,44 | 97.145.457,42  | 19.853.923,91          | 0,00         | 9.581.303,10 | 10.272.620,81 |                |
| 1166  | Verein                  | 25.564,59          | 0,00         | 25.564,59     | 0,00           | 0,00                   | 0,00         | 0,00         | 0,00          |                |
| 1167  | Seehafen Kiel GmbH      | 5.256.453,27       | 0,00         | 0,00          | 5.256.453,27   | 161.910,29             | 0,00         | 125.567,66   | 36.342,63     |                |
| 1168  | Müllverbrennung Kiel    | 5.112.918,81       | 0,00         | 0,00          | 5.112.918,81   | 2.300.813,47           | 0,00         | 255.645,94   | 2.045.167,53  |                |
| 1169  | Seehafen Kiel GmbH      | 1.472.238,19       | 0,00         | 0,00          | 1.472.238,19   | 601.427,66             | 0,00         | 114.923,88   | 486.503,78    |                |
| 1170  | Seehafen Kiel GmbH      | 3.361.821,88       | 0,00         | 3.361.821,88  | 0,00           | 2.046.075,88           | 0,00         | 2.046.075,88 | 0,00          |                |
| 1172  | Seehafen Kiel GmbH      | 11.550.083,59      | 0,00         | 0,00          | 11.550.083,59  | 10.554.142,19          | 0,00         | 132.971,98   | 10.421.170,21 |                |
| 1173  | Seehafen Kiel GmbH      | 5.368.564,75       | 0,00         | 0,00          | 5.368.564,75   | 4.509.594,35           | 0,00         | 214.742,60   | 4.294.851,75  |                |
| 1175  | Müllverbrennung Kiel    | 2.556.459,41       | 0,00         | 0,00          | 2.556.459,41   | 639.108,76             | 0,00         | 213.038,96   | 426.069,80    |                |
| 1176  | Seehafen Kiel GmbH      | 6.181.518,84       | 0,00         | 0,00          | 6.181.518,84   | 5.518.271,00           | 0,00         | 247.260,76   | 5.271.010,24  |                |
| 1177  | Seehafen Kiel GmbH      | 5.624.210,00       | 0,00         | 0,00          | 5.624.210,00   | 5.624.210,00           | 0,00         | 0,00         | 5.624.210,00  |                |
| 1179* | Seehafen Kiel GmbH      | 2.937.101,00       | 0,00         | 0,00          | 2.937.101,00   | 1.197.398,74           | 0,00         | 239.479,75   | 957.918,99    |                |
| 1180* | KiWi Tower GmbH         | 1.840.000,00       | 0,00         | 0,00          | 1.840.000,00   | 1.440.000,00           | 0,00         | 0,00         | 1.440.000,00  |                |
| 1181* | KiWi Tower GmbH         | 3.040.000,00       | 0,00         | 0,00          | 3.040.000,00   | 3.040.000,00           | 0,00         | 0,00         | 3.040.000,00  |                |
| 1182* | Seehafen Kiel GmbH      | 4.800.000,00       | 0,00         | 0,00          | 4.800.000,00   | 3.440.000,00           | 0,00         | 320.000,00   | 3.120.000,00  |                |
| 1183* | KiWi Tower GmbH         | 2.800.000,00       | 0,00         | 2.800.000,00  | 0,00           | 2.585.708,16           | 0,00         | 2.585.708,16 | 0,00          |                |
| 1184* | Seehafen Kiel GmbH      | 2.120.000,00       | 0,00         | 0,00          | 2.120.000,00   | 1.872.664,80           | 0,00         | 70.667,20    | 1.801.997,60  |                |
| 1185* | S.- u. Fährges.Kiel mbH | 4.000.000,00       | 0,00         | 0,00          | 4.000.000,00   | 3.333.331,20           | 0,00         | 333.334,40   | 2.999.996,80  |                |
| 1186* | Seehafen Kiel GmbH      | 4.800.000,00       | 0,00         | 0,00          | 4.800.000,00   | 4.176.000,00           | 0,00         | 192.000,00   | 3.984.000,00  |                |
| 1187* | Seehafen Kiel GmbH      | 2.000.000,00       | 0,00         | 0,00          | 2.000.000,00   | 1.780.000,00           | 0,00         | 80.000,00    | 1.700.000,00  |                |
| 1188* | Seehafen Kiel GmbH      | 8.000.000,00       | 0,00         | 0,00          | 8.000.000,00   | 7.448.275,20           | 0,00         | 275.862,40   | 7.172.412,80  |                |
| 1189* | Seehafen Kiel GmbH      | 2.400.000,00       | 0,00         | 0,00          | 2.400.000,00   | 2.160.000,00           | 0,00         | 96.000,00    | 2.064.000,00  |                |
| 1190* | Seehafen Kiel GmbH      | 8.000.000,00       | 4.000.000,00 | 0,00          | 12.000.000,00  | 7.866.666,66           | 4.000.000,00 | 466.666,63   | 11.400.000,03 |                |
| 1191* | Seehafen Kiel GmbH      | 1.376.000,00       | 0,00         | 0,00          | 1.376.000,00   | 1.330.133,33           | 0,00         | 91.733,35    | 1.238.399,98  |                |
| 1192* | Seehafen Kiel GmbH      | 2.400.000,00       | 0,00         | 0,00          | 2.400.000,00   | 2.352.000,00           | 0,00         | 96.000,00    | 2.256.000,00  |                |
| 1193* | Seehafen Kiel GmbH      | 2.080.000,00       | 0,00         | 0,00          | 2.080.000,00   | 2.010.666,67           | 0,00         | 138.666,65   | 1.872.000,02  |                |
| 1194* | Seehafen Kiel GmbH      | 720.000,00         | 0,00         | 0,00          | 720.000,00     | 711.000,00             | 0,00         | 36.000,00    | 675.000,00    |                |
| 1195* | Seehafen Kiel GmbH      | 0,00               | 1.636.860,70 | 0,00          | 1.636.860,70   | 0,00                   | 1.636.860,70 | 139.773,76   | 1.497.086,94  |                |
| 1196* | Seehafen Kiel GmbH      | 0,00               | 3.600.000,00 | 0,00          | 3.600.000,00   | 0,00                   | 3.600.000,00 | 60.000,00    | 3.540.000,00  |                |
| 1197* | Seehafen Kiel GmbH      | 0,00               | 3.600.000,00 | 0,00          | 3.600.000,00   | 0,00                   | 3.600.000,00 | 90.000,00    | 3.510.000,00  |                |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| Az    | Schuldner             | Ursprungshöhe in €    |                      |                      | Stand 31.12.10        | Restverpflichtung in € |         | Zugänge              | Abgänge              | Stand 31.12.10       |
|-------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
|       |                       | Stand 01.01.10        | Zugänge              | Abgänge              |                       | Stand 01.01.10         | Abgänge |                      |                      |                      |
| 1216  | KVG                   | 715.808,63            | 0,00                 | 0,00                 | 715.808,63            | 0,00                   | 0,00    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 1224  | Kieler Flughafen GmbH | 383.468,91            | 0,00                 | 0,00                 | 383.468,91            | 262.630,17             | 0,00    | 71.939,51            |                      | 190.690,66           |
| 1225  | Kieler Flughafen GmbH | 894.760,79            | 0,00                 | 0,00                 | 894.760,79            | 134.670,76             | 0,00    | 60.615,25            |                      | 74.055,51            |
| 1226  | Kieler Flughafen GmbH | 63.911,49             | 0,00                 | 0,00                 | 63.911,49             | 24.154,94              | 0,00    | 9.438,27             |                      | 14.716,67            |
| 1622  | Verein                | 613.550,26            | 0,00                 | 0,00                 | 613.550,26            | 90.498,74              | 0,00    | 22.752,48            |                      | 67.746,26            |
| 1623  | Verein                | 511.291,88            | 0,00                 | 0,00                 | 511.291,88            | 90.498,74              | 0,00    | 22.752,48            |                      | 67.746,26            |
| 1625  | Verein                | 920.325,39            | 0,00                 | 0,00                 | 920.325,39            | 747.151,85             | 0,00    | 22.048,63            |                      | 725.103,22           |
| 1626  | Verein                | 511.291,88            | 0,00                 | 0,00                 | 511.291,88            | 170.157,84             | 0,00    | 28.427,84            |                      | 141.730,00           |
| 1627  | Verein                | 202.471,58            | 0,00                 | 0,00                 | 202.471,58            | 78.738,80              | 0,00    | 11.248,44            |                      | 67.490,36            |
| 1629  | Verein                | 322.113,89            | 0,00                 | 0,00                 | 322.113,89            | 114.785,08             | 0,00    | 16.514,72            |                      | 98.270,36            |
| 1630  | Verein                | 322.113,89            | 0,00                 | 0,00                 | 322.113,89            | 113.915,68             | 0,00    | 16.361,36            |                      | 97.554,32            |
| 1631  | Verein                | 322.113,89            | 0,00                 | 0,00                 | 322.113,89            | 125.266,64             | 0,00    | 17.895,20            |                      | 107.371,44           |
| 1632  | Verein                | 11.954,00             | 0,00                 | 0,00                 | 11.954,00             | 8.125,52               | 0,00    | 478,56               |                      | 7.646,96             |
| 1633  | Verein                | 249.612,70            | 0,00                 | 0,00                 | 249.612,70            | 110.541,30             | 0,00    | 13.907,13            |                      | 96.634,17            |
| 1636* | Verein                | 96.000,00             | 0,00                 | 0,00                 | 96.000,00             | 93.754,68              | 0,00    | 6.807,03             |                      | 86.947,65            |
|       | Summen                | <u>218.629.534,44</u> | <u>12.836.860,70</u> | <u>21.526.142,91</u> | <u>209.940.252,23</u> | <u>100.899.810,08</u>  |         | <u>12.836.860,70</u> | <u>18.564.609,96</u> | <u>95.172.060,82</u> |

\*80-prozentige Ausfallbürgschaft

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.3. weitere Angaben

#### 5.3.1. Rechtlich unselbständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

Das Kapital der Stiftungen wird im Passiva ausgewiesen unter der Bilanzposition 2.5 Sonderposten für Treuhandvermögen. Das Kapital ist angelegt in Wertpapieren, Sparbüchern, Grundstücken und/oder in den liquiden Mitteln enthalten. Auskunft darüber gibt die folgende Übersicht:

|  | Kapital in € | Betrag in €  | Anlageform                        |
|--|--------------|--------------|-----------------------------------|
| Stiftung Familie Dr. Hessenmüller<br>Stand 31.12.2010  | 616.435,83   | 554.435,83   | Wertpapiere                       |
|  |              | 62.000,00    | Termingeld                        |
|  |              |              |                                   |
| Walter-Breitenstein-Stiftung<br>Stand 31.12.2010   | 57.039,01    | 52.000,00    | Wertpapiere                       |
|  |              | 5.039,01     | Termingeld                        |
|  |              |              |                                   |
| Vermächtnis des Rentners Heinrich<br>Wilhelm Kruse<br>Stand 31.12.2010                               |              |              | Grundstücke                       |
|  | 2.062.600,68 | 1.756.672,00 | GR00002128                        |
|  |              | 231,00       | GR00002129                        |
|  |              | 249.855,00   | GR00004477                        |
| Vermächtnis der Lehrerin i. R. Lita<br>Rakutz<br>Stand 31.12.2010                                    |              | 55.842,68    | Sparbücher                        |
|  | 10.638,20    | 10.592,70    | Deka-Balance                      |
|  |              | 45,50        | Sparbuch                          |
| Zusammengelegte Stiftungen<br>„Vermächtnis des Kaufmanns<br>Theodor Wille u. a.“<br>Stand 31.12.2010 |              |              |                                   |
|  | 32.080,47    | 32.061,67    | Deka-Balance                      |
|  |              | 18,80        | Sparbuch                          |
| Legat Anna von Pogwisch<br>Stand 31.12.2010  | 919,81       | 919,81       | liquide Mittel                    |
|  |              |              |                                   |
| Stiftung zur Unterstützung von<br>Bürgern<br>Stand 31.12.2010  | 34.858,26    | 34.000,00    | Wertpapiere                       |
|  |              | 858,26       | Sparbuch                          |
|  |              |              |                                   |
| Stiftung zur Förderung der<br>Wohlfahrtspflege<br>Stand 31.12.2010                                   | 61.000,00    | 61.000,00    | Wertpapiere                       |
|  |              |              |                                   |
| Stiftung zur Förderung der<br>Gesellschaft freiwilliger<br>Armenfreunde<br>Stand 31.12.2010          | 26.207,26    | 26.000,00    | Wertpapiere                       |
|  |              | 207,26       | Sparbuch                          |
|  |              |              |                                   |
| Erbschaft L. Schmidt<br>Stand 31.12.2010   | 75.542,36    | 75.000,00    | Verkaufserlös<br>Grundstück, Geb. |
|  |              |              |                                   |
|  |              | 542,36       | liquide Mittel                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|  | Kapital in € | Betrag in € | Anlageform     |
|--|--------------|-------------|----------------|
| Narkoseschadensfall C. W.<br>Stand 31.12.2010  |              |             |                |
|  | 986.242,05   | 950.000,00  | Wertpapiere    |
|  |              | 36.242,05   | Termingeld     |
| Weihnachtliches Turmblasen<br>Stand 31.12.2010 |              |             |                |
|  | 16.449,75    | 11.949,75   | Wertpapiere    |
|  |              | 4.500,00    | liquide Mittel |

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

Zum 31.12.2010 liegen keine noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Maßnahmen vor.

### 5.3.3 - Angabe von Wertberichtigungen der Eröffnungsbilanz

Die auf den Folgeseiten eingefügte Tabelle gibt Auskunft darüber, welche Wertansätze der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 nach § 56 GemHVO-Doppik mit dem Jahresabschluss 2010 berichtigt wurden. Eine Berichtigung kann noch mit dem Jahresabschluss für das Jahr 2012 erfolgen. Mit der geplanten Änderung der GemHVO-Doppik ist eine Verlängerung um ein Jahr vorgesehen.

### 5.4 Anlagenspiegel

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

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

**Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 56 GemHVO-Doppik**

| Nr. | Erläuterung   | Belegnummer<br>EB                              | Belegnummer<br>JA | Konto-<br>nummer/<br>Anlagen-<br>nummer   | Soll<br>(Betrag)<br>in € | Haben<br>(Betrag)<br>in € | Kosten-<br>stelle | Kosten-<br>träger | Buchungs-<br>datum | Datum der<br>Korrektur |
|-----|---|--|-------------------|---|--------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| 1   | Eine Altanlage von Amt 67 wurde vergessen:<br>ST00007993<br>Rohdehoffplatz  | entfällt                                       | RAABE0000060      | ST00007993 an<br>20300000   | 257.348,25               | 257348,25                 | 50060             | 55100102          | 01.01.2010         | 29.09.2011             |
| 2   | Die Anlagen<br>ST00000909..ST00000913<br>und<br>ST00005370..ST00005373<br>erhielten fälschlicherweise<br>je einen Erinnerungswert 1<br>€.   | 5097, 143, 142,<br>141, 870, 31, 32,<br>33, 34 | RAABE0000068      | 20300000 an<br>ST00000909<br>ST00000910<br>ST00000911<br>ST00000912<br>ST00000913<br>ST00005370<br>ST00005371<br>ST00005372<br>ST00005373 | 9,00                     | 9,00                      | 50042             | 54200101          | 01.01.2010         | 10.10.2011             |
| 3   | Die Anlagen<br>ST00000909..ST00000913<br>und<br>ST00005370..ST00005373<br>waren bereits am<br>17.09.2008 als IB-A000112<br>fertiggestellt, deshalb hier<br>die Korrektur der AfA2008. | entfällt                                       | RAABE0000069      | 20300000 an<br>IB-A000112   | 6.890,57                 | 6.890,57                  | 50042             | 54200101          | 01.01.2010         | 10.10.2011             |
| 4   | Die AiB IB-A000133 wurde<br>bereits zum 02.07.2008<br>fertig gestellt, deshalb hier<br>die Korrektur der Afa 2008.  | entfällt                                       | RAABE0000073      | 20300000an<br>IB-A000133 an   | 4.689,62                 | 4.689,62                  | 50042             | 54200101          | 01.01.2010         | 10.10.2011             |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| Nr. | Erläuterung  | Belegnummer<br>EB       | Belegnummer<br>JA | Konto-<br>nummer/<br>Anlagen-<br>nummer | Soll<br>(Betrag)<br>in € | Haben<br>(Betrag)<br>in € | Kosten-<br>stelle | Kosten-<br>träger | Buchungs-<br>datum | Datum der<br>Korrektur |
|-----|--|-------------------------|-------------------|---|--------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| 5   | Mit der Anlage STE-A03564 und der AiB IB-A000148 wurden Werte doppelt erfasst.                                 | 663A-BEST<br>08_KAN3534 | RAABE0000078      | 20300000 an<br>STE-A03564               | 9.919,00                 | 9.919,00                  | 50332             | 53800109          | 01.01.2010         | 14.10.2011             |
| 6   | Mit der Anlage STE-A03565 und der AiB IB-A000148 wurden Werte doppelt erfasst.                                 | 663A-BEST<br>08_KAN3535 | RAABE0000079      | 20300000 an<br>STE-A03565               | 9.919,00                 | 9.919,00                  | 50332             | 53800209          | 01.01.2010         | 14.10.2011             |
| 7   | Die AiB IB-A000148 wurde bereits zum 27.11.2007 fertig gestellt, deshalb hier die Korrektur der Afa 2007/2008. | entfällt                | RAABE0000081      | 20300000 an<br>IB-A000148               | 343,83                   | 343,83                    | 50042             | 54200101          | 01.01.2010         | 14.10.2011             |
| 8   | Mit der Anlage ST00007682 und der AiB IB-A000126 wurden Werte doppelt erfasst.                                 | 243                     | R00000000001      | 20300000 an<br>ST00007682               | 74.005,00                | 74.005,00                 | 50042             | 54100101          | 01.01.2010         | 24.10.2011             |
| 9   | Mit der Anlage ST00007683 und der AiB IB-A000126 wurden Werte doppelt erfasst.                                 | 244                     | R00000000002      | 20300000 an<br>ST00007683               | 66.039,00                | 66.039,00                 | 50042             | 54100101          | 01.01.2010         | 24.10.2011             |
| 10  | Mit der Anlage ST00007684 und der AiB IB-A000126 wurden Werte doppelt erfasst.                                 | 245                     | R00000000003      | 20300000 an<br>ST00007684               | 15.182,00                | 15.182,00                 | 50042             | 54100101          | 01.01.2010         | 24.10.2011             |
| 11  | Mit der Anlage ST00007685 und der AiB IB-A000126 wurden Werte doppelt erfasst.                                 | 246                     | R00000000004      | 20300000 an<br>ST00007685               | 14.774,00                | 14.774,00                 | 50042             | 54100101          | 01.01.2010         | 24.10.2011             |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| Nr. | Erläuterung   | Belegnummer<br>EB | Belegnummer<br>JA | Konto-<br>nummer/<br>Anlagen-<br>nummer | Soll<br>(Betrag)<br>in € | Haben<br>(Betrag)<br>in € | Kosten-<br>stelle | Kosten-<br>träger | Buchungs-<br>datum | Datum der<br>Korrektur |
|-----|---|-------------------|-------------------|---|--------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| 12  | Die AiB IB-A000126 wurde bereits zum 14.05.2008 fertig gestellt, deshalb hier die Korrektur der Afa 2008 des bereits umgebuchten Wertes auf dem Straßenabschnitt. | entfällt          | R00000000005      | 20300000 an<br>ST00007682               | 1.986,59                 | 1.986,59                  | 50042             | 54100101          | 01.01.2010         | 24.10.2011             |
| 13  | Die AiB IB-A000126 wurde bereits zum 14.05.2008 fertig gestellt, deshalb hier die Korrektur der Afa 2008 des bereits umgebuchten Wertes auf dem Straßenabschnitt. | entfällt          | R00000000006      | 20300000 an<br>ST00007683               | 1.810,63                 | 1.810,63                  | 50042             | 54100101          | 01.01.2010         | 24.10.2011             |
| 14  | Die AiB IB-A000126 wurde bereits zum 14.05.2008 fertig gestellt, deshalb hier die Korrektur der Afa 2008 des bereits umgebuchten Wertes auf dem Straßenabschnitt. | entfällt          | R00000000007      | 20300000 an<br>ST00007684               | 412,14                   | 412,14                    | 50042             | 54100101          | 01.01.2010         | 24.10.2011             |
| 15  | Die AiB IB-A000126 wurde bereits zum 14.05.2008 fertig gestellt, deshalb hier die Korrektur der Afa 2008 des bereits umgebuchten Wertes auf dem Straßenabschnitt. | entfällt          | R00000000008      | 20300000 an<br>ST00007685               | 421,40                   | 421,40                    | 50042             | 54100101          | 01.01.2010         | 24.10.2011             |
| 16  | Mit der Anlage ST00004591 und der AiB IB-A000098 wurden Werte doppelt erfasst.  | 112<br>AIB0000001 | R00000000016      | 20300000 an<br>IB-A000098               | 309.773,71               | 309.773,71                | 50042             | 54300101          | 01.01.2010         | 26.10.2011             |
| 17  | Mit der Anlage ST00004592 und der AiB IB-A000098 wurden Werte doppelt erfasst.  | 113<br>AIB0000001 | R00000000017      | 20300000 an<br>IB-A000098               | 445.782,86               | 445.782,86                | 50042             | 54300101          | 01.01.2010         | 26.10.2011             |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| Nr. | Erläuterung   | Belegnummer<br>EB   | Belegnummer<br>JA  | Konto-<br>nummer/<br>Anlagen-<br>nummer  | Soll<br>(Betrag)<br>in € | Haben<br>(Betrag)<br>in € | Kosten-<br>stelle | Kosten-<br>träger | Buchungs-<br>datum | Datum der<br>Korrektur |
|-----|---|---------------------|--|--|--------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| 18  | Tausch/<br>Unentgelt.Überlassung<br>Anlagen nicht im System                     | entfällt            | 90-22-10-00105   | GR00014461   | 91.810,00                | 91.810,00                 | 50044             | 54100110          | 01.01.2010         | 16.12.2011             |
|     |   |                     | 90-22-10-00106   | GR00014462   | 54.060,00                | 54.060,00                 | 50044             | 54100110          | 01.01.2010         | 16.12.2011             |
|     |   |                     | 90-22-10-00107   | GR00014463   | 38.860,00                | 38.860,00                 | 50044             | 54100110          | 01.01.2010         | 16.12.2011             |
|     |   |                     | 90-22-10-00108   | GR00014464<br>an<br>20300000   | 950,00                   | 950,00                    | 50044             | 54100110          | 01.01.2010         | 16.12.2011             |
| 19  | Mit der Anlage<br>GR00006138 und<br>GR00014254 wurden<br>Werte doppelt erfasst. | AB-Bestand 2008     | 90-22-10-00114   | 20300000 an<br>GR00006138  | 2.947,00                 | 2.947,00                  | 50044             | 54100110          | 01.01.2010         | 06.01.2012             |
| 20  | Anlagen nicht im System<br>GR00014115,<br>GR00014118                            | entfällt            | 90-22-10-00117   | GR00014115   | 9.630,00                 |                           | 50044             | 54100110          | 01.01.2010         | 09.01.2012             |
|     |   |                     | 90-22-10-00118   | GR00014118<br>an<br>20300000   | 7.208,00                 | 9.630,00<br>7.208,00      | 10085             | 11150101          | 01.01.2010         | 09.01.2012             |
| 21  | Brücken-Korrektur<br>(AfA-Korrektur für 2009<br>erfolgte zum 01.01.2010)        | ALT-BESTAND<br>2008 | R00000000070<br>R00000000071<br>R00000000072<br>R00000000073<br>R00000000074<br>R00000000075<br>R00000000076<br>R00000000077<br>R00000000078<br>R00000000079<br>R00000000080<br>R00000000081<br>R00000000082<br>R00000000083<br>R00000000084<br>R00000000085 | SA-A001738<br>SA-A001742<br>SA-A001780<br>SA-A001783<br>SA-A001794<br>SA-A001795<br>SA-A001796<br>SA-A001798<br>SA-A001799<br>SA-A001745<br>SA-A001755<br>SA-A001758<br>SA-A001770<br>SA-A001781<br>SA-A001786<br>SA-A001787<br>an<br>20300000 | 6.833.758,<br>79         | 6.833.758,79              | 50043             | 54100103          | 01.01.2010         | 26.01.2012             |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| Nr. | Erläuterung  | Belegnummer<br>EB     | Belegnummer<br>JA  | Konto-<br>nummer/<br>Anlagen-<br>nummer   | Soll<br>(Betrag)<br>in €   | Haben<br>(Betrag)<br>in €  | Kosten-<br>stelle  | Kosten-<br>träger  | Buchungs-<br>datum       | Datum der<br>Korrektur   |
|-----|--|-----------------------|--|---|--|--|--|--|--------------------------|--------------------------|
| 22  | Anlagen nicht im System<br>GR00014485,<br>GR00014486,<br>GR00014487,<br>GR00014488,<br>GR00014489,<br>GR00014490,<br>GR00014491,<br>GR00014492 | entfällt              | 90-22-10-00121<br>90-22-10-00120<br>90-22-10-00122<br>90-22-10-00123<br>90-22-10-00124<br>90-22-10-00125<br>90-22-10-00126<br>90-22-10-00127<br>90-22-10-00128 | GR00014485<br>GR00014486<br>GR00014487<br>GR00014488<br>GR00014489<br>GR00014490<br>GR00014491<br>GR00014492<br>an<br>20300000            | 73.406,00<br>23.179,00<br>2.677,00<br>143,00<br>2.045,00<br>250,00<br>26,00<br>15.769,00 | 73.406,00<br>23.179,00<br>2.677,00<br>143,00<br>2.045,00<br>250,00<br>26,00<br>15.769,00 | 10085<br>10085<br>50044<br>50044<br>50044<br>50044<br>50044<br>50044 | 11150101<br>11150101<br>54100110<br>54100110<br>54100110<br>54100110<br>54100110<br>54100110 | 01.01.2010               | 31.01.2012               |
| 23  | Anlage nicht im System<br>GR00014474   | entfällt              | 90-22-10-00133   | GR00014474<br>an<br>20300000  | 227,00   | 227,00   | 50044  | 54100110   | 01.01.2010<br>01.01.2010 | 26.03.2012<br>26.03.2012 |
| 24  | Von 66.3 wurde zur EB 09<br>für IB-A000096 und IB-<br>A000097 jeweils ein um<br>500 € zu hoher<br>Anfangsbestand gemeldet.                     | AIB0000001            | R00000000114<br>R00000000115   | 20300000 an<br><br>IB-A000096<br>IB-A000097   | 500,00<br>500,00   | <br><br>500,00<br>500,00   | 50322  | 53801056   | 01.01.10<br>01.01.10     | 26.03.2012<br>26.03.2012 |
| 25  | Abschreibungen bei<br>Stiftungen sind zu<br>korrigieren. Verkauf der<br>Anlage.  | ALT - BESTAND<br>2008 | JA-2010-00592  | 20300000 an<br>ARA-A00031<br>ARA-A00192<br>ARA-A00205<br>ARA-A00218<br>ARA-A00228<br>ARA-A00238<br>ARA-A00251<br>ARA-A00259<br>ARA-A00265 | 81.296,00  | 81.296,00  | 50150  | 57330001   | 01.01.2010               | 12.03.2012               |
| 26  | Anfangsbestand auf dem<br>Konto 23920001 war zu<br>hoch um 51.937,54 €   | EB-2009-00268         | JA-2010-00846  | 23920001 an<br>20300000   | 51.937,54  | 51.937,54  | 50332  | 53800209   | 01.01.2010               | 31.05.2012               |

## 5.4 Anlagenspiegel 2010

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

| Beschreibung  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                       |                      |                              |                         | Abschreibungen        |                       |                                 |                   |                       | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Wirtschafts-<br>jahres | Restbuchwert<br>am Ende des<br>vorangegang.<br>Wirtschafts-<br>jahres | Kennzahlen                                     |   |
|---|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|---|---|--|---|
|   | Anfangsstand                         | Zugang                | Abgang               | Umbuchungen<br>nachrichtlich | Endstand                | Anfangsstand          | Zugang                | Zuschreibungen<br>nachrichtlich | Abgang            | Endstand              |   |   | Durchschnitt-<br>licher Ab-<br>schreibungssatz | Durchschnitt-<br>licher Rest-<br>buchwert |
|   | €                                    | €                     | €                    | €                            | €                       | €                     | €                     | €                               | €                 | €                     |   |   | v.H.   | v.H.                                      |
| <b>1. Anlagevermögen</b>  | <b>1.261.318.473,01</b>              | <b>73.595.079,76</b>  | <b>-2.664.743,37</b> | <b>-778.527,57</b>           | <b>1.331.470.281,83</b> | <b>-35.323.489,38</b> | <b>-29.571.420,49</b> | <b>0,00</b>                     | <b>87.679,28</b>  | <b>-64.807.230,59</b> | <b>1.266.663.051,24</b>                               | <b>1.225.994.983,63</b>   |  |   |
| 01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände  | 1.800.503,65                         | 1.091.627,83          | 0,00                 | -838.938,28                  | 2.053.193,20            | -434.491,95           | -417.952,25           | 0,00                            | 0,00              | -852.444,20           | 1.200.749,00  | 1.366.011,70  | -20,4  | 58,5                                      |
| 02-09 1.2 Sachanlagen   | 1.259.517.969,36                     | 72.503.451,93         | -2.664.743,37        | 60.410,71                    | 1.329.417.088,63        | -34.888.997,43        | -29.153.468,24        | 0,00                            | 87.679,28         | -63.954.786,39        | 1.265.462.302,24                                      | 1.224.628.971,93  | -2,2   | 95,2                                      |
| 02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                    | 226.478.669,51                       | 5.067.801,10          | -1.187.964,97        | -50,00                       | 230.358.455,64          | -4.152.356,96         | -118.663,50           | 0,00                            | 502,25            | -4.270.518,21         | 226.087.937,43  | 222.326.312,55  | -0,1   | 98,1                                      |
| 021 1.2.1.1 Grünflächen   | 119.514.636,38                       | 2.068.198,26          | -13.711,91           | 0,00                         | 121.569.122,73          | -1.676.598,15         | -57.656,50            | 0,00                            | 502,25            | -1.733.752,40         | 119.835.370,33  | 117.838.038,23  | 0,0  | 98,6                                      |
| 022 1.2.1.2 Ackerland   | 6.093.869,00                         | 147.815,00            | -48.659,75           | -60,00                       | 6.192.964,25            | -12.302,00            | -22.354,00            | 0,00                            | 0,00              | -34.656,00            | 6.158.308,25  | 6.081.567,00  | -0,4   | 99,4                                      |
| 023 1.2.1.3 Wald, Forsten   | 55.432.698,00                        | 260.305,00            | -2.934,27            | 0,00                         | 55.690.068,73           | -1.363.389,00         | -25.674,00            | 0,00                            | 0,00              | -1.389.063,00         | 54.301.005,73   | 54.069.309,00   | 0,0  | 97,5                                      |
| 029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                      | 45.437.466,13                        | 2.591.482,84          | -1.122.659,04        | 10,00                        | 46.906.299,93           | -1.100.067,81         | -12.979,00            | 0,00                            | 0,00              | -1.113.046,81         | 45.793.253,12   | 44.337.398,32   | 0,0  | 97,6                                      |
| 03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      | 340.637.607,83                       | 3.252.944,40          | -1.223.134,23        | -139.523,45                  | 342.527.894,55          | -9.462.916,22         | -7.132.422,97         | 0,00                            | 3.628,19          | -16.591.711,00        | 325.936.183,55  | 331.174.691,61  | -2,1   | 95,2                                      |
| 032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung                                       | 23.678.015,44                        | 269.840,42            | 0,00                 | 0,00                         | 23.947.855,86           | -364.015,44           | -333.678,42           | 0,00                            | 0,00              | -697.693,86           | 23.250.162,00   | 23.314.000,00   | -1,4   | 97,1                                      |
| 033 1.2.2.2 Schulen   | 167.521.148,28                       | 959.428,99            | -779.354,61          | 47.329,39                    | 167.748.552,05          | -2.708.024,10         | -3.311.234,69         | 0,00                            | 3.191,74          | -6.016.067,05         | 161.732.485,00  | 164.813.124,18  | -2,0   | 96,4                                      |
| 031 1.2.2.3 Wohnbauten  | 16.021.756,64                        | 1.615.274,95          | -181.619,49          | 0,00                         | 17.455.412,10           | -359.322,60           | -157.188,50           | 0,00                            | 436,45            | -516.074,65           | 16.939.337,45   | 15.662.434,04   | -0,9   | 97,0                                      |
| 034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 90.336.892,92                        | 0,00                  | -102.308,00          | 366.070,36                   | 90.600.655,28           | -3.182.339,42         | -2.940.551,36         | 0,00                            | 0,00              | -6.122.890,78         | 84.477.764,50   | 87.154.553,50   | -3,2   | 93,2                                      |
| 035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                    | 43.079.794,55                        | 408.400,04            | -159.852,13          | -552.923,20                  | 42.775.419,26           | -2.849.214,66         | -389.770,00           | 0,00                            | 0,00              | -3.238.984,66         | 39.536.434,60   | 40.230.579,89   | -0,9   | 92,4                                      |
| 04 1.2.3 Infrastrukturvermögen  | 531.245.418,36                       | 17.118.621,54         | -4.364,68            | 25.715.640,38                | 574.075.315,60          | -16.132.466,59        | -16.682.333,41        | 0,00                            | 2.391,36          | -32.812.408,64        | 541.262.906,96  | 515.112.951,77  | -2,9   | 94,3                                      |
| 041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                          | 76.182.696,69                        | 745.947,51            | -1.973,32            | 50,00                        | 76.926.720,88           | -155.072,19           | -9.471,50             | 0,00                            | 0,00              | -164.543,69           | 76.762.177,19   | 76.027.624,50   | 0,0  | 99,8                                      |
| 042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel  | 46.143.950,13                        | 7.458.961,77          | 0,00                 | 21.497.985,41                | 75.100.897,31           | -966.152,13           | -1.514.195,67         | 0,00                            | 0,00              | -2.480.347,80         | 72.620.549,51   | 45.177.798,00   | -2,0   | 96,7                                      |
| 043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen           | 152.494,86                           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 152.494,86              | -15.126,86            | -15.127,00            | 0,00                            | 0,00              | -30.253,86            | 122.241,00  | 137.368,00  | -9,9   | 80,2                                      |
| 044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                      | 220.019.411,73                       | 1.022.907,14          | -2.391,36            | 4.184.978,67                 | 225.224.906,18          | -5.487.599,17         | -5.465.892,55         | 0,00                            | 2.391,36          | -10.951.100,36        | 214.273.805,82  | 214.531.812,56  | -2,4   | 95,1                                      |
| 045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrlenkungsanlagen          | 147.613.819,07                       | 6.118.149,76          | 0,00                 | 0,00                         | 153.731.968,83          | -8.151.220,12         | -8.386.722,71         | 0,00                            | 0,00              | -16.537.942,83        | 137.194.026,00  | 139.462.598,95  | -5,5   | 89,2                                      |
| 046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                          | 41.133.045,88                        | 1.772.655,36          | 0,00                 | 32.626,30                    | 42.938.327,54           | -1.357.296,12         | -1.290.923,98         | 0,00                            | 0,00              | -2.648.220,10         | 40.290.107,44   | 39.775.749,76   | -3,0   | 93,8                                      |
| 05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                                     | 22.992,81                            | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 22.992,81               | -638,81               | -1.533,00             | 0,00                            | 0,00              | -2.171,81             | 20.821,00   | 22.354,00   | -6,7   | 90,6                                      |
| 06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                      | 3.022.226,53                         | 27.112,23             | 0,00                 | 0,00                         | 3.049.338,76            | -15.912,45            | -15.913,00            | 0,00                            | 0,00              | -31.825,45            | 3.017.513,31  | 3.006.314,08  | -0,5   | 99,0                                      |
| 07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                            | 22.681.439,36                        | 1.735.125,60          | -6,00                | 799.275,22                   | 25.215.834,18           | -3.198.697,03         | -3.202.438,32         | 0,00                            | 0,00              | -6.401.135,35         | 18.814.698,83   | 19.482.742,33   | -12,7  | 74,6                                      |
| 08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     | 45.356.011,60                        | 2.235.343,48          | -249.273,49          | 83.844,27                    | 47.425.925,86           | -1.926.009,37         | -2.000.164,04         | 0,00                            | 81.157,48         | -3.845.015,93         | 43.580.909,93   | 43.430.002,23   | -4,2   | 91,9                                      |
| 09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                 | 90.073.603,36                        | 43.066.503,58         | 0,00                 | -26.398.775,71               | 106.741.331,23          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 106.741.331,23  | 90.073.603,36   | 0,0  | 100,0                                     |
| 10 1.3 Finanzanlagen  | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                    | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 11 1.3.2 Beteiligungen  | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 12 1.3.3 Sondervermögen   | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 13 1.3.4 Ausleihungen   | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 13.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen         | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 13.4.2 Sonstige Ausleihungen  | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens  | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| <b>2. Sonderposten</b>  | <b>-323.044.080,64</b>               | <b>-17.713.807,19</b> | <b>171.145,88</b>    | <b>-69.058,17</b>            | <b>-340.655.800,12</b>  | <b>15.417.630,81</b>  | <b>14.121.108,04</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>-58.232,53</b> | <b>29.480.506,32</b>  | <b>-311.175.293,80</b>                                | <b>-307.626.449,83</b>  |  |   |
| 231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse  | -7.780.794,20                        | -428.838,30           | 14.807,85            | 0,00                         | -8.194.824,65           | 680.993,37            | 376.576,40            | 0,00                            | -4.777,85         | 1.052.791,92          | -7.142.032,73   | -7.099.800,83   | -4,6   | 87,2                                      |
| 232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen  | -225.607.267,86                      | -11.339.907,23        | 156.338,03           | -60.393,78                   | -236.851.230,84         | 11.892.307,47         | 10.038.507,32         | 0,00                            | -53.454,68        | 21.877.360,11         | -214.973.870,73                                       | -213.714.960,39   | -4,2   | 90,8                                      |
| 233 2.3 für Beiträge  | -86.598.821,85                       | -1.017.738,33         | 0,00                 | -8.664,39                    | -87.625.224,57          | 2.830.028,17          | 2.849.182,63          | 0,00                            | 0,00              | 5.679.210,80          | -81.946.013,77  | -83.768.793,68  | -3,3   | 93,5                                      |
| 2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge  | -86.598.821,85                       | -1.017.738,33         | 0,00                 | -8.664,39                    | -87.625.224,57          | 2.830.028,17          | 2.849.182,63          | 0,00                            | 0,00              | 5.679.210,80          | -81.946.013,77  | -83.768.793,68  | -3,3   | 93,5                                      |
| 2332 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge  | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 234 2.4 für Gebührenaussgleich  | -2.524.818,00                        | -4.910.767,57         | 0,00                 | 0,00                         | -7.435.585,57           | 0,00                  | 841.606,00            | 0,00                            | 0,00              | 841.606,00            | -6.593.979,57   | -2.524.818,00   | -11,3  | 88,7                                      |
| 235 2.5 für Treuhandvermögen  | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 236 2.6 für Dauergrabpflege   | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0  | 0,0                                       |
| 239 2.7 für sonstige Sonderposten   | -532.378,73                          | -16.555,76            | 0,00                 | 0,00                         | -548.934,49             | 14.301,80             | 15.235,69             | 0,00                            | 0,00              | 29.537,49             | -519.397,00   | -518.076,93   | -2,8   | 94,6                                      |
| 19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten  | 131.780.234,91                       | 4.766.113,14          | -92.468,30           | 759.449,15                   | 137.213.328,90          | -9.297.069,95         | -9.503.997,27         | 0,00                            | 7.620,82          | -18.793.446,40        | 118.419.882,50  | 122.483.164,96  | -6,9   | 86,3                                      |
| 39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten   | -48.678.579,11                       | -2.905.434,85         | 3.739,24             | 0,00                         | -51.580.274,72          | 2.425.283,15          | 2.643.334,65          | 0,00                            | -657,48           | 5.067.960,32          | -46.512.314,40  | -46.253.295,96  | -5,1   | 90,2                                      |

## 5.4 Anlagenspiegel 2010, nachrichtlich mit Ergänzungen

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

| - nachrichtlich -   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                       |                      |                              |                         | Abschreibungen        |                       |                                 |                   |                       | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Wirtschafts-<br>jahres | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Wirtschafts-<br>jahres | Kennzahlen                            |                                       |               |               |
|---|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|
|   | Anfangsstand                         | Zugang                | Abgang               | Umbuchungen<br>nachrichtlich | Endstand                | Anfangsstand          | Zugang                | Zuschreibungen<br>nachrichtlich | Abgang            | Endstand              |   |   | am Ende des<br>Wirtschafts-<br>jahres | am Ende des<br>Wirtschafts-<br>jahres | Durchschnitt- | Durchschnitt- |
|   |                                      |                       |                      |                              |                         |                       |                       |                                 |                   |                       |   |   |                                       |                                       | licher Ab-    | licher Rest-  |
| Beschreibung  | €                                    | €                     | €                    | €                            | €                       | €                     | €                     | €                               | €                 | €                     | €   | €   | v.H.                                  | v.H.                                  |               |               |
| <b>1. Anlagevermögen</b>  | <b>1.384.232.309,52</b>              | <b>75.490.194,81</b>  | <b>-6.773.605,15</b> | <b>-778.527,57</b>           | <b>1.452.170.371,61</b> | <b>-35.323.489,38</b> | <b>-29.571.420,49</b> | <b>0,00</b>                     | <b>87.679,28</b>  | <b>-64.807.230,59</b> | <b>1.387.363.141,02</b>                               | <b>1.348.908.820,14</b>                               |                                       |                                       |               |               |
| 01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände  | 1.800.503,65                         | 1.091.627,83          | 0,00                 | -838.938,28                  | 2.053.193,20            | -434.491,95           | -417.952,25           | 0,00                            | 0,00              | -852.444,20           | 1.200.749,00  | 1.366.011,70  | -20,4                                 | 58,5                                  |               |               |
| 02-09 1.2 Sachanlagen   | 1.259.517.969,36                     | 72.503.451,93         | -2.664.743,37        | 60.410,71                    | 1.329.417.088,63        | -34.888.997,43        | -29.153.468,24        | 0,00                            | 87.679,28         | -63.954.786,39        | 1.265.462.302,24                                      | 1.224.628.971,93                                      | -2,2                                  | 95,2                                  |               |               |
| 02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                    | 226.478.669,51                       | 5.067.801,10          | -1.187.964,97        | -50,00                       | 230.358.455,64          | -4.152.356,96         | -118.663,50           | 0,00                            | 502,25            | -4.270.518,21         | 226.087.937,43  | 222.326.312,55  | -0,1                                  | 98,1                                  |               |               |
| 021 1.2.1.1 Grünflächen   | 119.514.636,38                       | 2.068.198,26          | -13.711,91           | 0,00                         | 121.569.122,73          | -1.676.598,15         | -57.656,50            | 0,00                            | 502,25            | -1.733.752,40         | 119.835.370,33  | 117.838.038,23  | 0,0                                   | 98,6                                  |               |               |
| 022 1.2.1.2 Ackerland   | 6.093.869,00                         | 147.815,00            | -48.659,75           | -60,00                       | 6.192.964,25            | -12.302,00            | -22.354,00            | 0,00                            | 0,00              | -34.656,00            | 6.158.308,25  | 6.081.567,00  | -0,4                                  | 99,4                                  |               |               |
| 023 1.2.1.3 Wald, Forsten   | 55.432.698,00                        | 260.305,00            | -2.934,27            | 0,00                         | 55.690.068,73           | -1.363.389,00         | -25.674,00            | 0,00                            | 0,00              | -1.389.063,00         | 54.301.005,73   | 54.069.309,00   | 0,0                                   | 97,5                                  |               |               |
| 029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                      | 45.437.466,13                        | 2.591.482,84          | -1.122.659,04        | 10,00                        | 46.906.299,93           | -1.100.067,81         | -12.979,00            | 0,00                            | 0,00              | -1.113.046,81         | 45.793.253,12   | 44.337.398,32   | 0,0                                   | 97,6                                  |               |               |
| 03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      | 340.637.607,83                       | 3.252.944,40          | -1.223.134,23        | -139.523,45                  | 342.527.894,55          | -9.462.916,22         | -7.132.422,97         | 0,00                            | 3.628,19          | -16.591.711,00        | 325.936.183,55  | 331.174.691,61  | -2,1                                  | 95,2                                  |               |               |
| 032 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung                                       | 23.678.015,44                        | 269.840,42            | 0,00                 | 0,00                         | 23.947.855,86           | -364.015,44           | -333.678,42           | 0,00                            | 0,00              | -697.693,86           | 23.250.162,00   | 23.314.000,00   | -1,4                                  | 97,1                                  |               |               |
| 033 1.2.2.2 Schulen   | 167.521.148,28                       | 959.428,99            | -779.354,61          | 47.329,39                    | 167.748.552,05          | -2.708.024,10         | -3.311.234,69         | 0,00                            | 3.191,74          | -6.016.067,05         | 161.732.485,00  | 164.813.124,18  | -2,0                                  | 96,4                                  |               |               |
| 031 1.2.2.3 Wohnbauten  | 16.021.756,64                        | 1.615.274,95          | -181.619,49          | 0,00                         | 17.455.412,10           | -359.322,60           | -157.188,50           | 0,00                            | 436,45            | -516.074,65           | 16.939.337,45   | 15.662.434,04   | -0,9                                  | 97,0                                  |               |               |
| 034 1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 90.336.892,92                        | 0,00                  | -102.308,00          | 366.070,36                   | 90.600.655,28           | -3.182.339,42         | -2.940.551,36         | 0,00                            | 0,00              | -6.122.890,78         | 84.477.764,50   | 87.154.553,50   | -3,2                                  | 93,2                                  |               |               |
| 035 1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                    | 43.079.794,55                        | 408.400,04            | -159.852,13          | -552.923,20                  | 42.775.419,26           | -2.849.214,66         | -389.770,00           | 0,00                            | 0,00              | -3.238.984,66         | 39.536.434,60   | 40.230.579,89   | -0,9                                  | 92,4                                  |               |               |
| 04 1.2.3 Infrastrukturvermögen  | 531.245.418,36                       | 17.118.621,54         | -4.364,68            | 25.715.640,38                | 574.075.315,60          | -16.132.466,59        | -16.682.333,41        | 0,00                            | 2.391,36          | -32.812.408,64        | 541.262.906,96  | 515.112.951,77  | -2,9                                  | 94,3                                  |               |               |
| 041 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                          | 76.182.696,69                        | 745.947,51            | -1.973,32            | 50,00                        | 76.926.720,88           | -155.072,19           | -9.471,50             | 0,00                            | 0,00              | -164.543,69           | 76.762.177,19   | 76.027.624,50   | 0,0                                   | 99,8                                  |               |               |
| 042 1.2.3.2 Brücken und Tunnel  | 46.143.950,13                        | 7.458.967,13          | 0,00                 | 21.497.985,41                | 75.100.897,31           | -966.152,13           | -1.514.195,67         | 0,00                            | 0,00              | -2.480.347,80         | 72.620.549,51   | 45.177.798,00   | -2,0                                  | 96,7                                  |               |               |
| 043 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen           | 152.494,86                           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 152.494,86              | -15.126,86            | -15.127,00            | 0,00                            | 0,00              | -30.253,86            | 122.241,00  | 137.368,00  | -9,9                                  | 80,2                                  |               |               |
| 044 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                      | 220.019.411,73                       | 1.022.907,14          | -2.391,36            | 4.184.978,67                 | 225.224.906,18          | -5.487.599,17         | -5.465.892,55         | 0,00                            | 2.391,36          | -10.951.100,36        | 214.273.805,82  | 214.531.812,56  | -2,4                                  | 95,1                                  |               |               |
| 045 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen                 | 147.613.819,07                       | 6.118.149,76          | 0,00                 | 0,00                         | 153.731.968,83          | -8.151.220,12         | -8.386.722,71         | 0,00                            | 0,00              | -16.537.942,83        | 137.194.026,00  | 139.462.598,95  | -5,5                                  | 89,2                                  |               |               |
| 046 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                          | 41.133.045,86                        | 1.772.655,36          | 0,00                 | 32.626,30                    | 42.938.327,54           | -1.357.296,12         | -1.290.923,98         | 0,00                            | 0,00              | -2.648.220,10         | 40.290.107,44   | 39.775.749,76   | -3,0                                  | 93,8                                  |               |               |
| 05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                                     | 22.992,81                            | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 22.992,81               | -638,81               | -1.533,00             | 0,00                            | 0,00              | -2.171,81             | 20.821,00   | 22.354,00   | -6,7                                  | 90,6                                  |               |               |
| 06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                      | 3.022.226,53                         | 27.112,23             | 0,00                 | 0,00                         | 3.049.338,76            | -15.912,45            | -15.913,00            | 0,00                            | 0,00              | -31.825,45            | 3.017.513,31  | 3.006.314,08  | -0,5                                  | 99,0                                  |               |               |
| 07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                            | 22.681.439,36                        | 1.735.125,60          | -6,00                | 799.275,22                   | 25.215.834,18           | -3.198.697,03         | -3.202.438,32         | 0,00                            | 0,00              | -6.401.135,35         | 18.814.698,83   | 19.482.742,33   | -12,7                                 | 74,6                                  |               |               |
| 08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     | 45.356.011,60                        | 2.235.343,48          | -249.273,49          | 83.844,27                    | 47.425.925,86           | -1.926.009,37         | -2.000.164,04         | 0,00                            | 81.157,48         | -3.845.015,93         | 43.580.909,93   | 43.430.002,23   | -4,2                                  | 91,9                                  |               |               |
| 09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                 | 90.073.603,36                        | 43.066.503,58         | 0,00                 | -26.398.775,71               | 106.741.331,23          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 106.741.331,23  | 90.073.603,36   | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| 10 1.3 Finanzanlagen  | 122.913.836,51                       | 1.895.115,05          | -4.108.861,78        | 0,00                         | 120.700.089,78          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 120.700.089,78  | 122.913.836,51  | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| 101 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                    | 1.731.536,86                         | 1.035.794,76          | 0,00                 | 0,00                         | 2.767.331,62            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 2.767.331,62  | 1.731.536,86  | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| 11 1.3.2 Beteiligungen  | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0                                   | 0,0                                   |               |               |
| 12 1.3.3 Sondervermögen   | 75.001.307,48                        | 87.281,82             | -2.197.969,41        | 0,00                         | 72.890.619,89           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 72.890.619,89   | 75.001.307,48   | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| 13 1.3.4 Ausleihungen   | 42.190.956,84                        | 800,00                | -1.910.892,37        | 0,00                         | 40.280.864,47           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 40.280.864,47   | 42.190.956,84   | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| 1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen        | 7.461.471,84                         | 0,00                  | -442.728,79          | 0,00                         | 7.018.743,05            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 7.018.743,05  | 7.461.471,84  | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen   | 34.729.485,00                        | 800,00                | -1.468.163,58        | 0,00                         | 33.262.121,42           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 33.262.121,42   | 34.729.485,00   | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| 14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens  | 3.990.035,33                         | 771.238,47            | 0,00                 | 0,00                         | 4.761.273,80            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 4.761.273,80  | 3.990.035,33  | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| <b>2. Sonderposten</b>  | <b>-328.152.032,40</b>               | <b>-17.999.364,02</b> | <b>368.085,74</b>    | <b>-69.058,17</b>            | <b>-345.852.368,85</b>  | <b>15.417.630,81</b>  | <b>14.121.108,04</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>-58.232,53</b> | <b>29.480.506,32</b>  | <b>-316.371.862,53</b>                                | <b>-312.734.401,59</b>                                |                                       |                                       |               |               |
| 231 2.1 für aufzulösende Zuschüsse  | -7.780.794,20                        | -428.838,30           | 14.807,85            | 0,00                         | -8.194.824,65           | 680.993,37            | 376.576,40            | 0,00                            | -4.777,85         | 1.052.791,92          | -7.142.032,73   | -7.099.800,83   | -4,6                                  | 87,2                                  |               |               |
| 232 2.2 für aufzulösende Zuweisungen  | -225.607.267,86                      | -11.339.907,23        | 156.338,03           | -60.393,78                   | -236.851.230,84         | 11.892.307,47         | 10.038.507,32         | 0,00                            | -53.454,68        | 21.877.360,11         | -214.973.870,73                                       | -213.714.960,39                                       | -4,2                                  | 90,8                                  |               |               |
| 233 2.3 für Beiträge  | -86.598.821,85                       | -1.017.738,33         | 0,00                 | -8.664,39                    | -87.625.224,57          | 2.830.028,17          | 2.849.182,63          | 0,00                            | 0,00              | 5.679.210,80          | -81.946.013,77  | -83.768.793,68  | -3,3                                  | 93,5                                  |               |               |
| 2331 2.3.1 aufzulösende Beiträge  | -86.598.821,85                       | -1.017.738,33         | 0,00                 | -8.664,39                    | -87.625.224,57          | 2.830.028,17          | 2.849.182,63          | 0,00                            | 0,00              | 5.679.210,80          | -81.946.013,77  | -83.768.793,68  | -3,3                                  | 93,5                                  |               |               |
| 2332 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge  | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,0                                   | 0,0                                   |               |               |
| 234 2.4 für Gebührenausschlag   | -2.524.818,00                        | -4.910.767,57         | 0,00                 | 0,00                         | -7.435.585,57           | 0,00                  | 841.606,00            | 0,00                            | 0,00              | 841.606,00            | -6.593.979,57   | -2.524.818,00   | -11,3                                 | 88,7                                  |               |               |
| 235 2.5 für Treuhandvermögen  | -3.924.058,21                        | -95.587,83            | 39.632,36            | 0,00                         | -3.980.013,68           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | -3.980.013,68   | -3.924.058,21   | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| 236 2.6 für Dauergrabpflege   | -1.183.893,55                        | -189.969,00           | 157.307,50           | 0,00                         | -1.216.555,05           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | -1.216.555,05   | -1.183.893,55   | 0,0                                   | 100,0                                 |               |               |
| 239 2.7 für sonstige Sonderposten   | -532.378,73                          | -16.555,76            | 0,00                 | 0,00                         | -548.934,49             | 14.301,80             | 15.235,69             | 0,00                            | 0,00              | 29.537,49             | -519.397,00   | -518.076,93   | -2,8                                  | 94,6                                  |               |               |
| 19 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten  | 131.780.234,91                       | 4.766.113,14          | -92.468,30           | 759.449,15                   | 137.213.328,90          | -9.297.069,95         | -9.503.997,27         | 0,00                            | 7.620,82          | -18.793.446,40        | 118.419.882,50  | 122.483.164,96  | -6,9                                  | 86,3                                  |               |               |
| 39 Passive Rechnungsabgrenzungsposten   | -48.678.579,11                       | -2.905.434,85         | 3.739,24             | 0,00                         | -51.580.274,72          | 2.425.283,15          | 2.643.334,65          | 0,00                            | -657,48           | 5.067.960,32          | -46.512.314,40  | -46.253.295,96  | -5,1                                  | 90,2                                  |               |               |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.5 Forderungsspiegel

| Art der Forderung |   | Gesamtbetrag<br>HHJ<br>in € | Restlaufzeit<br>bis 1 Jahr<br>in € | Restlaufzeit<br>1 bis 5 Jahre.<br>in € | Restlaufzeit<br>über 5 Jahre.<br>in € | Gesamtbetrag<br>Vorjahr<br>in € |
|-------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------|
| 1                 | 2   | 3                           | 4                                  | 5                                      | 6                                     | 8                               |
| 161               | 2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen | 19.383.515,68               | 19.171.482,14                      | 145.834,57                             | 66.198,97                             | 18.344.744,21                   |
| 169               | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen          | 13.052.258,78               | 8.277.623,40                       | 11.929,79                              | 4.762.705,59                          | 10.039.710,24                   |
| 171               | 2.2.3 Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen      | 10.253.841,74               | 10.079.622,19                      | 118.572,55                             | 55.647,00                             | 4.195.918,90                    |
| 179               | 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen               | 8.126.364,51                | 7.764.030,27                       | 140.481,24                             | 221.853,00                            | 4.578.527,56                    |
| 178               | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände                       | 26.522.962,39               | 26.522.962,39                      | 0,00                                   | 0,00                                  | 15.068.109,97                   |
|                   | <b>Summe</b>  | <b>77.338.943,10</b>        | <b>71.815.720,39</b>               | <b>416.818,15</b>                      | <b>5.106.404,56</b>                   | <b>52.227.010,88</b>            |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.6 Verbindlichkeitspiegel

| Nr.   | Beschreibung  | Gesamtbetrag HHJ<br>in € | Restlaufzeit<br>bis 1 Jahr<br>in € | Restlaufzeit<br>1 bis 5 J.<br>in € | Restlaufzeit<br>über 5 J.<br>in € | Gesamtbetrag des<br>Vorjahres<br>in € |
|-------|---|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 4.1   | Anleihen  |                          |                                    |                                    |                                   |                                       |
| 4.2   | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                    | 384.838.097,02           | 89.848.168,25                      | 44.134.302,72                      | 250.855.626,05                    | 359.976.922,14                        |
| 4.2.1 | von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen,<br>Sondervermögen                       | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                                  |
| 4.2.2 | vom öffentlichen Bereich  | 59.371.034,34            | 343.884,34                         | 1.000.000,00                       | 58.027.150,00                     | 41.901.140,49                         |
| 4.2.3 | vom privaten Kreditmarkt  | 325.467.062,68           | 89.504.283,91                      | 43.134.302,72                      | 192.828.476,05                    | 318.075.781,65                        |
| 4.3   | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten  | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                                  |
| 4.4   | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 237.714,60               | 237.714,60                         | 0,00                               | 0,00                              | 341.766,00                            |
| 4.5   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                    | 32.556.833,08            | 32.420.590,06                      | 81,92                              | 136.161,10                        | 16.535.785,38                         |
| 4.6   | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | 20.817.874,98            | 20.817.755,93                      | 240,00                             | -120,95*                          | 2.163.579,06                          |
| 4.7   | Sonstige Verbindlichkeiten  | 15.607.185,13            | 15.606.227,15                      | 957,98                             | 0,00                              | 24.283.678,56                         |
|       | Summe   | 454.057.704,81           | 453.920.384,76                     | 1.279,90                           | 136.040,15                        | 403.301.731,14                        |

Nachrichtlich:

Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung

|   |               |              |               |               |               |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| - aus Krediten  | 28.726.357,73 | 2.316.219,44 | 11.841.568,42 | 14.568.569,87 | 23.961.454,39 |
| - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen<br>wirtschaftlich gleichkommen |               |              |               |               |               |

\*Eine Gutschrift aus dem Bereich Grundsicherung des Jahres 2009. Der Fachbereich wurde um Überprüfung gebeten.

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

**5.7 Rückstellungsspiegel**

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

|   | <b>Stand EB<br/>01.01.2010</b> | <b>+ Zugänge<br/>- Verbrauch</b> | <b>Auflösung<br/>45826000</b> | <b>Stand<br/>31.12.2010</b> |
|---|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>Pensionsrückstellungen*</b>                          | 340.332.460,00                 | 9.120.517,00                     | -9.124.239,00                 | 340.328.738,00              |
| <b>Versorgungsrücklage</b>                              | 3.561.367,56                   | 622.106,55                       | 0,00                          | 4.183.474,11                |
| <b>Beihilferückstellungen*</b>                          | 31.219.819,14                  | 893.810,67                       | -894.175,42                   | 31.219.454,39               |
| <b>Altersteilzeitrückstellungen*</b>                    | 16.277.892,00                  | 7.193.322,95                     | -3.943.532,95                 | 19.527.682,00               |
| <b>Rückstellungen für später<br/>entstehende Kosten</b> | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                        |
| <b>Altlastenrückstellungen</b>                          | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                        |
| <b>Steuerrückstellungen</b>                             | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                        |
| <b>Verfahrensrückstellungen</b>                         |                                |                                  |                               |                             |
| Az. 02 I 4/05 G   | 382.208,17                     | 0,00                             | 0,00                          | 382.208,17                  |
| Az. 02 I 2/08 G   | 12.500,00                      | 0,00                             | 0,00                          | 12.500,00                   |
| Az. 02 VII 70/08 G                                      | 74.521,09                      | 0,00                             | -18.000,00                    | 56.521,09                   |
| Az. 02 VII 88/09 G                                      | 73.138,60                      | 17.936,00                        | 0,00                          | 91.074,60                   |
| Az. 02 IV 70/10 WEG                                     | 0,00                           | 30.850,00                        | 0,00                          | 30.850,00                   |
| Az.02 I 27/10   | 0,00                           | 9.610,00                         | 0,00                          | 9.610,00                    |
|   | <b>542.367,86</b>              | <b>58.396,00</b>                 | <b>-18.000,00</b>             | <b>582.763,86</b>           |
| <b>Finanzausgleichrück-<br/>stellungen</b>              | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                        |
| <b>Instandhaltungsrück-<br/>stellungen</b>              | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                        |
| <b>sonstige Rückstellungen</b>                          |                                |                                  |                               |                             |
| Molfsee   | 399.846,52                     | 0,00                             | 0,00                          | 399.846,52                  |
| <b>Gesamtsumme</b>                                      | <b>392.333.753,08</b>          | <b>17.888.153,17</b>             | <b>-13.979.947,37</b>         | <b>396.241.958,88</b>       |

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.8 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

| Produktgruppe / Unterproduktgruppe |  | übertragen auf<br>das neue<br>Haushaltsjahr<br>in € | davon gebunden<br>in € | davon frei<br>verfügbar<br>in € |
|------------------------------------|--|---|------------------------|---------------------------------|
| Nummer                             | Bezeichnung  |   |                        |                                 |
| 1                                  | 2  | 3   | 4                      | 5                               |
| 1112                               | Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate | 21.683,00   | 16.583,00              | 0,00                            |
| 1113                               | Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service        | 351.251,93  | 0,00                   | 0,00                            |
| 1114                               | Finanzverwaltung                                     | 85.000,00   | 0,00                   | 0,00                            |
| 1115                               | Immobilienwirtschaft                                 | 5.121.448,11  | 65.380,19              | 0,00                            |
| 121                                | Statistik und Wahlen                                 | 54.380,00   | 0,00                   | 0,00                            |
| 122                                | Ordnungsangelegenheiten                              | 27.250,43   | 0,00                   | 0,00                            |
| 126                                | Brandschutz  | 175.841,26  | 0,00                   | 0,00                            |
| 127                                | Rettungsdienst                                       | 11.444,22   | 0,00                   | 0,00                            |
| 128                                | Katastrophenschutz                                   | 17.244,20   | 0,00                   | 0,00                            |
| 211                                | Grundschulen   | 271.099,36  | 105.260,94             | 0,00                            |
| 2162                               | Regionalschulen                                      | 295.422,47  | 3.147,98               | 0,00                            |
| 217                                | Gymnasien, Kollegs                                   | 702.373,50  | 4.113,25               | 0,00                            |
| 2182                               | Gemeinschaftsschulen                                 | 346.226,11  | 25.542,71              | 0,00                            |
| 2211                               | Förderzentren ohne Grundschulteil                    | 78.688,12   | 12.073,80              | 0,00                            |
| 2212                               | Förderzentren mit Grundschulteil                     | 138.520,08  | 942,77                 | 0,00                            |
| 251                                | Wissenschaft und Forschung                           | 21.414,29   | 21.414,29              | 0,00                            |
| 271                                | Volkshochschulen                                     | 31.547,34   | 31.547,34              | 0,00                            |
| 365                                | Tageseinrichtungen für Kinder                        | 2.051.352,86  | 2.834,83               | 0,00                            |
| 366                                | Einrichtungen der Jugendarbeit                       | 50.663,87   | 5.663,87               | 0,00                            |
| 421                                | Förderung des Sports                                 | 87.704,90   | 0,00                   | 0,00                            |
| 424                                | Sportstätten und Bäder                               | 873.748,16  | 0,00                   | 0,00                            |
| 511                                | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen        | 696.414,17  | 696.414,17             | 0,00                            |
| 521                                | Bau- und Grundstücksordnung                          | 152.735,39  | 152.735,39             | 0,00                            |
| 541                                | Gemeindestraßen                                      | 92.000,00   | 15.000,00              | 0,00                            |
| 552                                | Öffentliches Gewässer, Wasserbauliche Anlagen        | 43.364,86   | 0,00                   | 0,00                            |
| 554                                | Naturschutz und Landschaftspflege                    | 9.685,28  | 3.337,12               | 0,00                            |
| 561                                | Umweltschutzmaßnahmen                                | 822.389,01  | 565.705,33             | 0,00                            |
| 5733                               | Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen                | 8.026,53  | 8.026,53               | 0,00                            |
| <b>Summe</b>                       |  | <b>12.638.919,45</b>                                | <b>1.735.723,51</b>    | <b>0,00</b>                     |

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

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

| Produktgruppe / Unterproduktgruppe |  | übertragen auf<br>das neue<br>Haushaltsjahr<br>in € | davon gebunden<br>in € | davon frei<br>verfügbar<br>in € |
|------------------------------------|--|---|------------------------|---------------------------------|
| Nummer                             | Bezeichnung  |   |                        |                                 |
| 1                                  | 2  | 3   | 4                      | 5                               |
| 1113                               | Innere Verwaltungsangelegenheiten<br>und Service                     | 547.022,83  | 0,00                   | 0,00                            |
| 1114                               | Finanzverwaltung   | 56.298,87   | 0,00                   | 0,00                            |
| 1115                               | Immobilienwirtschaft   | 27.231.589,49                                       | 0,00                   | 0,00                            |
| 122                                | Ordnungsangelegenheiten  | 20.000,00   | 0,00                   | 0,00                            |
| 126                                | Brandschutz  | 834.409,25  | 0,00                   | 0,00                            |
| 127                                | Rettungsdienst   | 458.664,24  | 0,00                   | 0,00                            |
| 128                                | Katastrophenschutz   | 306.165,71  | 0,00                   | 0,00                            |
| 211                                | Grundschulen   | 240.012,68  | 0,00                   | 0,00                            |
| 2162                               | Regionalschulen  | 272.578,34  | 0,00                   | 0,00                            |
| 217                                | Gymnasien, Kollegs   | 481.992,37  | 0,00                   | 0,00                            |
| 2182                               | Gemeinschaftsschulen   | 541.331,43  | 0,00                   | 0,00                            |
| 2211                               | Förderzentren ohne Grundschulteil                                    | 23.424,87   | 0,00                   | 0,00                            |
| 2212                               | Förderzentren mit Grundschulteil                                     | 6.520,67  | 0,00                   | 0,00                            |
| 231                                | Berufsfach- und Fachschulen  | 0,00  | 0,00                   | 0,00                            |
| 251                                | Wissenschaft und Forschung   | 656.179,56  | 0,00                   | 0,00                            |
| 263                                | Musikschulen   | 3.709,70  | 0,00                   | 0,00                            |
| 271                                | Volkshochschulen   | 1.822,30  | 0,00                   | 0,00                            |
| 272                                | Büchereien   | 593,01  | 0,00                   | 0,00                            |
| 361                                | Förderung von Kindern in<br>Tageseinrichtungen und in<br>Tagespflege | 1.179,50  | 0,00                   | 0,00                            |
| 362                                | Jugendarbeit   | 2.500,00  | 0,00                   | 0,00                            |
| 3631                               | Jugendsozialarbeit, Erzieherischer<br>Kinder- und Jugendschutz       | 24.000,00   | 0,00                   | 0,00                            |
| 365                                | Tageseinrichtungen für Kinder  | 4.943.896,19  | 0,00                   | 0,00                            |
| 366                                | Einrichtungen der Jugendarbeit                                       | 52.137,48   | 0,00                   | 0,00                            |
| 411                                | Krankenhäuser  | 1.928.972,17  | 0,00                   | 0,00                            |
| 412                                | Gesundheitseinrichtungen   | 62.978,00   | 0,00                   | 0,00                            |
| 424                                | Sportstätten und Bäder   | 638.650,36  | 0,00                   | 0,00                            |
| 511                                | Räumliche Planungs- und<br>Entwicklungsmaßnahmen                     | 9.357.681,97  | 0,00                   | 0,00                            |
| 522                                | Wohnbauförderung   | 22.600,00   | 0,00                   | 0,00                            |
| 538                                | Abwasserbeseitigung  | 9.834.897,47  | 0,00                   | 0,00                            |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| Produktgruppe / Unterproduktgruppe |  | übertragen auf<br>das neue<br>Haushaltsjahr<br>in € | davon gebunden<br>in € <sup>3</sup> | davon frei<br>verfügbar<br>in EUR <sup>4</sup> |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------------|--|
| Nummer                             | Bezeichnung                                      |   |                                     |  |
| 1                                  | 2  | 3   | 4                                   | 5  |
| 541                                | Gemeindestraßen                                  | 11.898.056,12                                       | 0,00                                | 0,00   |
| 542                                | Kreisstraßen                                     | 5.153.920,16  | 0,00                                | 0,00   |
| 543                                | Landesstraßen                                    | 65.400,00   | 0,00                                | 0,00   |
| 544                                | Bundesstraßen                                    | 1.461.482,15  | 0,00                                | 0,00   |
| 546                                | Parkeinrichtungen                                | 335.040,74  | 0,00                                | 0,00   |
| 547                                | ÖPNV   | 60.956,55   | 0,00                                | 0,00   |
| 551                                | Öffentliches Grün / Landschaftsbau               | 1.781.583,09  | 0,00                                | 0,00   |
| 552                                | Öffentliche Gewässer /<br>Wasserbauliche Anlagen | 779.825,92  | 0,00                                | 0,00   |
| 553                                | Friedhofs- und Bestattungswesen                  | 103.436,03  | 0,00                                | 0,00   |
| 554                                | Naturschutz und Landschaftspflege                | 5.285,95  | 0,00                                | 0,00   |
| 561                                | Umweltschutzmaßnahmen                            | 63.629,17   | 0,00                                | 0,00   |
| 5731                               | Einrichtungen und Unternehmen                    | 493.219,64  | 0,00                                | 0,00   |
|                                    |  |   |                                     |  |
| <b>Summe</b>                       |  | <b>80.753.643,98</b>                                | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                    |

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.

<sup>3</sup> In dieser Spalte werden nur die Beträge ausgewiesen, die aus zweckgebundenen Erträgen/Einzahlungen gem. § 23 Abs. 1 Ziff. 4 GemHVO-Doppik finanziert werden. Weil es diese Bestimmung nur in Bezug auf den Ergebnisplan (§ 23 Abs. 1) gibt, sind entsprechende Werte auch nur unter Ziff. I eingetragen.

<sup>4</sup> Bei der Landeshauptstadt Kiel dürfen Haushaltsreste nur für den Zweck verwendet werden, für den sie gebildet wurden. Nicht benötigte Reste verfallen und stehen als Deckungsmittel für andere Maßnahmen nicht zur Verfügung. Damit gibt es keine frei verfügbaren Reste/Ermächtigungen.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.9. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten u. Wasser- u. Bodenverbände

Beigefügt ist die Übersicht aus dem Vorbericht zum Haushaltsplan 2010:

|   | Stammkapital | Anteil der Gemeinde am Stammkapital |       | Gewinnabführung ( )<br>Verlustabdeckung (-)<br>Umlagen (-) |                     |                     |
|---|--------------|-------------------------------------|-------|--|---------------------|---------------------|
|   | T €          | T €                                 | %     | Ist<br>2008<br>T €   | Plan<br>2009<br>T € | Plan<br>2010<br>T € |
| <b>I. Sondervermögen</b>  |              |                                     |       |  |                     |                     |
| 1. Abfallwirtschaftsbetrieb Kiel  | 500          | 500                                 | 100,0 | -  | -                   | -                   |
| 2. Eigenbetrieb Beteiligungen d. Landeshauptstadt Kiel <sup>1)</sup>  | 25.590       | 25.590                              | 100,0 | -  | -                   | -                   |
| 3. Eigenbetrieb Kieler Sportboothäfen   | 5.113        | 5.113                               | 100,0 | -  | -                   | -                   |
| 4. Verwaltungsbetrieb Maritimes Science Center Schleswig-Holstein (Eigenbetrieb) <sup>2)</sup>                                    | 5            | 5                                   | 100,0 | -  | -                   | -                   |
| <b>II. Zweckverbände</b>  |              |                                     |       |  |                     |                     |
| 1. Zweckverband<br>"Entwicklungsgemeinschaft Altenholz - Dänischenhagen - Kiel"   | 0            | 0                                   | 0,0   | 41   | -32                 | -32                 |
| <b>III. Gesellschaften</b>  |              |                                     |       |  |                     |                     |
| 1. Städtisches Krankenhaus Kiel GmbH <sup>3)</sup>  | 5.000        | 5.000                               | 100,0 | -  | -                   | -                   |
| a. Städtisches Krankenhaus Kiel Service-GmbH<br>(die Beteiligung wird von der Städt. Krankenhaus Kiel GmbH gehalten)              | 25           | 25                                  | 100,0 | -  | -                   | -                   |
| b. Städtisches MVZ Kiel GmbH <sup>4)</sup><br>(die Beteiligung wird von der Städt. Krankenhaus Kiel GmbH gehalten)                | 25           | 25                                  | 100,0 | -  | -                   | -                   |
| 2. GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH,<br>die Beteiligung wird vom ABK (I.1.) gehalten. | 300          | 5                                   | 1,7   | -  | -                   | -                   |
| 3. Horizon Kiel gGmbH   | 38           | 13                                  | 33,3  | -  | -                   | -                   |
| 4. Kieler Beschäftigungs- und Ausbildungsgesellschaft Kiel mbH i.L. <sup>5)</sup>   | 26           | 20                                  | 80,0  | -  | -                   | -                   |
| 5. Kieler Flughafengesellschaft mbH   | 51           | 23                                  | 45,0  | -  | -                   | -                   |
| 6. Kieler Innovations- u. Technologiezentrum GmbH   | 350          | 51                                  | 14,6  | -  | -                   | -                   |
| 7. Kieler Stadtentwicklungs- und Sanierungsgesellschaft mbH   | 506          | 26                                  | 5,1   | -  | -                   | -                   |
| 8. Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungs- GmbH   | 675          | 383                                 | 56,8  | -  | -                   | -                   |
| 9. LVS Schleswig-Holstein Landesverkehrsservicegesellschaft mbH   | 26           | 1                                   | 3,3   | -  | -                   | -                   |
| 10. Kieler Woche Marketing GmbH <sup>6)</sup>   | 25           | 13                                  | 50,0  | -  | -                   | -                   |
| 11. SEEHAFEN Kiel Verwaltungs- GmbH   | 26           | 26                                  | 100,0 | -  | -                   | -                   |
| 12. SEEHAFEN Kiel GmbH & Co. KG   | 25.565       | 25.565                              | 100,0 | -  | -                   | -                   |
| a. Port Event Kiel GmbH <sup>7)</sup><br>(die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten)                       | 50           | 37                                  | 74,9  | -  | -                   | -                   |
| b. KombiPort Kiel GmbH <sup>8)</sup><br>(die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten)                        | 60           | 30                                  | 50,0  | -  | -                   | -                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|   | Stamm-  | Anteil der  |              | Gewinnabführung ( )  |      |      |
|---|---------|-------------|--------------|----------------------|------|------|
|   | kapital | Gemeinde am | Stammkapital | Verlustabdeckung (-) |      |      |
|   | T €     | T €         | %            | Ist                  | Plan | Plan |
|   |         |             |              | 2008                 | 2009 | 2010 |
|   |         |             |              | T €                  | T €  | T €  |
| c. Seehafen Kiel Stevedoring GmbH<br>(die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten) | 500     | 500         | 100,0        | -                    | -    | -    |
| d. ISL Baltik Consult GmbH<br>(die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten)        | 93      | 11          | 12,3         | -                    | -    | -    |
| e. northrail GmbH<br>(die Beteiligung wird von der Seehafen Kiel GmbH & Co.KG gehalten)                 | 100     | 26          | 26,0         | -                    | -    | -    |
| 13. Zentrum für maritime Technologie und Seefischmarkt<br>ZTS Grundstücksverwaltung GmbH                | 511     | 481         | 94,0         | -                    | -    | -    |
| 14. Stadtwerke Kiel AG  | 56.242  | 27.559      | 49,0         | -                    | -    | -    |
| 15. KiWi Tower GmbH   | 50      | 50          | 100,0        | -                    | -    | -    |
| 16. Wissenschaftszentrum Kiel GmbH  | 30      | 15          | 51,0         | -                    | -    | -    |
| 17. Kieler Verkehrs GmbH  | 25      | 25          | 100,0        | -                    | -    | -    |
| 18. Schlepp- und Fährgesellschaft mbH   | 51      | 51          | 100,0        | -                    | -    | -    |
| 20. Müllverbrennung Kiel GmbH & Co. KG  | 6.104   | 3.113       | 51,0         | -                    | -    | -    |
| 19. Müllverbrennung Kiel Verwaltungs- GmbH  | 26      | 13          | 51,0         | -                    | -    | -    |
| 20. Kiel-Marketing GmbH   | 25      | 25          | 100,0        | -                    | -    | -    |
| 21. Kieler Bäder GmbH   | 25      | 25          | 100,0        | -                    | -    | -    |
| <b>IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO</b>  |         |             |              |                      |      |      |
| 1. Theater Kiel AöR   | 1.000   | 1.000       | 100,0        | 0                    | 0    | 0    |

<sup>1)</sup> Gründungsbeschluss der RV vom 19.08.2004, RV vom 16./17.12.2004, Beschluss Satzung zum 01.01.2005.

Die Gesellschaftsanteile unter Punkt III. werden vom Eigenbetrieb Beteiligungen gehalten.

Die Gewinnabführungen oder Verlustabdeckungen der Gesellschaften unter Punkt III. werden mit Ausnahme der KiBa GmbH i. L. hier ausgewiesen.

<sup>2)</sup> RV vom 17.11.2007, Beschluss Satzung zum 01.01.2008.

<sup>3)</sup> Lt. Beschluss der RV vom 13.05.2004 wird das Städtische Krankenhaus ab dem 01.01.2004 als GmbH geführt.

<sup>4)</sup> Lt. Beschluss der RV vom 20.10.2005 wird die Städtische MVZ Kiel GmbH gegründet.

<sup>5)</sup> Lt. Beschluss der RV vom 16.09.2004 wird die KiBa aufgelöst, sie befindet sich in Liquidation.

<sup>6)</sup> Lt. Beschluss der RV vom 11./12.12.2003 wurde die Gesellschaft am 19.05.2004 gegründet.

<sup>7)</sup> Die Gesellschaft wurde am 16.12.2003 gegründet von Seehafen Kiel GmbH & Co.KG und Kai-Service-Kiel GmbH.

<sup>8)</sup> Die Gesellschaft wurde am 01.10.2005 von Seehafen Kiel GmbH & Co. KG und Kombiverkehr Deutsche Gesellschaft für kombinierten Güterverkehr mbH & Co. KG gegründet.

<sup>9)</sup> Die Gesellschaft wurde am 01.10.2005 von Seehafen Kiel GmbH & Co. KG gegründet.

<sup>10)</sup> Die Seehafen Kiel GmbH & Co. KG ist per Beschluss der RV vom 19.05.2005 Gesellschafterin geworden.

<sup>11)</sup> Die Gesellschaft wurde am 01.01.2008 von Seehafen Kiel GmbH & Co. KG und Paribus Beteiligungs GmbH gegründet.

<sup>12)</sup> Die Gesellschaft ist rückwirkend zum 01.01.2006 gegründet worden (RV-Beschluss vom 08.06.2006).

<sup>13)</sup> Die Gesellschaft ist in 2006 gegründet worden und hat zum 01.10.2006 den Geschäftsbetrieb aufgenommen (RV-Beschluss vom 18.05.2006).

<sup>14)</sup> Die Bühnen der Landeshauptstadt Kiel werden seit dem 01.01.2007 als Anstalt öffentlichen Rechts geführt (RV-Beschluss 0864/2006).

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.10 Erläuterung der Ergebnisrechnung

#### 5.10.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zusammensetzung:

|  | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| Grundsteuer A  | 95.742             | 82.410             | -13.332        |
| Grundsteuer B  | 32.559.077         | 32.568.923         | 9.846          |
| Gewerbsteuer   | 102.807.014        | 103.270.299        | 463.285        |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                      | 65.231.916         | 61.654.149         | -3.577.767     |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 12.840.817         | 13.220.093         | 379.276        |
| Vergnügungssteuern   | 1.734.536          | 2.082.201          | 347.665        |
| Hundesteuer  | 739.017            | 742.342            | 3.325          |
| Zweitwohnungssteuer  | 210.790            | 268.181            | 57.391         |
| Sonstige örtliche Steuern  | 963                | 845                | -118           |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich                             | 6.719.892          | 6.971.640          | 251.748        |
| Leistungen des Landes aus der Weitergabe der Nettoentlastungen gem. SGB II | 9.247.034          | 7.918.200          | -1.328.834     |
| Summe Steuern und ähnliche Abgaben   | 232.186.799        | 228.779.282        | -3.407.517     |

Der Rückgang der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben beruht insbesondere auf verminderten Einnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-3,6 Mio. €).

#### 5.10.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung:

|   | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Schlüsselzuweisungen vom Land   | 95.732.244         | 95.006.484         | -725.760       |
| Fehlbetragszuweisung  | 0                  | 900.000            | 900.000        |
| Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben vom Land  | 19.900.308         | 19.199.460         | 700.848        |
| Zuweisung aus der Spielbankabgabe vom Land  | 846.763            | 730.486            | -116.277       |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke   | 12.112.510         | 12.349.345         | 236.835        |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen (nicht zahlungswirksam) | 12.722.428         | 10.441.481         | -2.280.947     |
| Allgemeine Umlagen von Gemeinden  | 11.416             | 0                  | -11.416        |
| Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung                                    | 18.289.736         | 17.195.674         | -1.094.062     |
| Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 159.615.506        | 155.822.930        | -3.792.576     |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Der Rückgang bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen entstand hauptsächlich bei nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen (-2,3 Mio. €) und der Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung in Höhe von -1,1 Mio. € (=KdU-Mittel, vgl. dazu Pos. „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ – Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen).

### 5.10.3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung:

|   | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010     | Differenz<br>€   |
|---|--------------------|-------------------|------------------|
| Kostenbeiträge, Aufwendungs- und Kostenersatz   | 7.689.938          | 8.905.040         | 1.215.102        |
| Rückzahlung gewährter Hilfen  | 1.409.005          | 1.453.385         | 44.380           |
| Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete | 714.556            | 602.770           | -111.786         |
| Leistungen von Sozialleistungsträgern   | 2.015.122          | 2.185.564         | 170.442          |
| Sonstige Ersatzleistungen   | 157.192            | 44.254            | -112.938         |
| Andere sonstige Transfererträge   | 2.045.930          | 2.091.029         | 45.099           |
| <b>Summe Sonstige Transfererträge</b>   | <b>14.031.743</b>  | <b>15.282.041</b> | <b>1.250.298</b> |

Die sonstigen Transfererträge entwickelten sich insgesamt leicht positiv. Zuwächse waren insbesondere bei den Kostenbeiträgen, Aufwendungs- und Kostenersatz zu verzeichnen. Hier machten sich u. a. erhöhte Einnahmen aus Elternbeiträgen für geförderte Tagespflegestellen für Kinder unter 3 Jahren bemerkbar.

### 5.10.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

|   | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Verwaltungsgebühren   | 6.396.943          | 6.077.707          | -319.236       |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                              | 50.896.272         | 50.641.785         | -254.487       |
| Zweckgebundene Abgaben  | 42.870             | 43.775             | 905            |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge               | 2.830.028          | 2.849.183          | 19.155         |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0                  | 841.606            | 841.606        |
| <b>Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                  | <b>60.166.114</b>  | <b>60.454.055</b>  | <b>287.941</b> |

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben sich insgesamt nur leicht erhöht. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind im Bereich der Stadtentwässerung angesiedelt.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.10.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung:

|   | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Mieten und Pachten, Heiz- und Nebenkostenerstattungen | 7.998.294          | 12.921.116         | 4.922.822      |
| Erträge aus Verkauf                                   | 488.444            | 406.033            | -82.411        |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte           | 14.015.094         | 13.954.454         | -60.640        |
| Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte              | 22.501.832         | 27.281.602         | 4.779.770      |

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte stiegen insbesondere bei den Mieten und Pachten (+2,4 Mio. €) und bei den Nebenkostenerstattungen (+2,5 Mio. €) stark an. Zurückzuführen ist diese auf die Gründung der RBZ. Ab dem HH-Jahr 2010 wurden die Mieteinnahmen inkl. Heiz- und Nebenkosten nicht mehr bei den internen Leistungsbeziehungen, sondern unter den o.g. Konten gebucht.

### 5.10.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zusammensetzung:

|  | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| ...vom Bund                                    | 5.162.687          | 4.551.011          | 611.676        |
| ...vom Land                                    | 72.155.395         | 85.478.283         | 13.322.888     |
| ...von Gemeinden u. Gemeindeverb.              | 13.445.545         | 13.770.405         | 324.860        |
| ...von Zweckverbänden                          | 167.113            | 118.448            | -48.665        |
| ...vom sonstigen öffentl. Bereich              | 13.862.847         | 11.681.197         | -2.181.650     |
| ...von verbundenen Unternehmen                 | 4.982.411          | 6.364.688          | 1.382.277      |
| ...von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 32.249             | 2.185              | -30.064        |
| ...von privaten Unternehmen                    | 855.771            | 786.141            | -69.630        |
| ...von übrigen Bereichen                       | 6.163.360          | 5.125.780          | -1.037.580     |
| Summe Kostenerstattungen und Kostenumlagen     | 116.827.379        | 127.878.137        | 11.050.758     |

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen stiegen gegenüber 2009 um rd. 11,1 Mio. € an. Neben einer Vielzahl kleinerer negativer und positiver Abweichungen sind dafür mit Mehreinnahmen von rd. 8,7 Mio. € insbesondere die vom Land gezahlten Ausgleichs- und Erstattungsbeträge nach § 5 AG-SGB XII (Teilplan 3117) verantwortlich. Damit beteiligt sich das Land an dem Nettosozialaufwand mit einem Anteil, der anhand der tatsächlichen Nettoaufwendungen aller Kommunen untereinander ermittelt wird.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.10.7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung:

|   | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Konzessionsabgaben  | 14.332.448         | 13.460.344         | -872.104       |
| Erträge aus der Veräußerung<br>von Vermögensgegenständen      | 7.574.454          | 5.522.203          | -2.052.251     |
| Besondere Erträge   | 13.825.479         | 11.035.056         | -2.790.423     |
| Nicht zahlungswirksame<br>ordentliche Erträge                 | 12.384.688         | 21.708.702         | 9.324.014      |
| Andere sonstige Erträge aus<br>laufender Verwaltungstätigkeit | 5.561.418          | 5.531.091          | -30.327        |
| Summe Sonstige ordentliche<br>Erträge                         | 53.678.488         | 57.345.732         | 3.667.244      |

Die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen betreffen vor allem Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden.

Die besonderen Erträge umfassen Erträge aus Bußgeldern, Säumniszuschlägen, Bürgschaftsprovisionen sowie Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen.

Bei den nicht zahlungswirksamen Erträgen handelt es sich um Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen, Zuschreibungen zum Anlagevermögen und Erträge aus der Auflösung von Passiven Rechnungsabgrenzungsposten sowie sonstigen Sonderposten. In 2010 beinhalten sie Zugänge im Zusammenhang mit der nachträglichen Erfassung von Vermögenswerten im Entwicklungsgebiet Wellsee in Höhe von rd. 4,9 Mio. €. Mit dem offiziellen Aufhebungsvertrag für den Sonderstatus des Gebietes zum 01.01.2010 ist das Entwicklungsgebiet Wellsee abgeschlossen und wurde flächen- und wertmäßig mit Anlagendatum 01.01.2010 in die Bilanz aufgenommen.

Andere sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit umfassen vor allem umsatzsteuerpflichtige Erträge.

### 5.10.8 Aktivierete Eigenleistungen

|                             | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Aktivierete Eigenleistungen | 1.122.384          | 2.187.454          | 1.065.070      |

Im Rahmen der Herstellung aktivierungsfähiger Anlagen wurde eigenes Personal der Stadtentwässerung (1.123 T€), der Immobilienwirtschaft (693 T€), des Grünflächenamtes (180 T€), des Tiefbauamtes (173 T€) und des Stadtvermessungsamtes (18 T€) eingesetzt. Der dabei entstandene Aufwand wurde in der Ergebnisrechnung durch eine Ertragsbuchung in die aktivierten Eigenleistungen neutralisiert.

### 5.10.9 Bestandsveränderungen

|                       | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Bestandsveränderungen | 1.089              | -18.376            | -19.465        |

Die Bestandsveränderungen betreffen Lagerbestände der Beschaffungsstelle, der Hausdruckerei, des Grünflächenamtes und des Tiefbauamtes (Verkehrszeichen).

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.10.10 Ordentliche Erträge

|                           | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Summe ordentliche Erträge | 660.131.333        | 675.012.857        | 14.881.524     |

### 5.10.11 Personalaufwendungen

Zusammensetzung:

|  | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| Dienstaufwendungen                           | 129.510.915        | 133.553.427        | 4.022.512      |
| Beiträge zu Versorgungskassen                | 9.174.064          | 9.361.820          | 187.756        |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 19.421.546         | 20.121.922         | 700.376        |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen       | 1.967.347          | 2.195.899          | 228.552        |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen          | 14.395.910         | 9.120.517          | -5.275.393     |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen          | 874.085            | 583.578            | -290.507       |
| Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen    | 6.835.659          | 7.193.323          | 357.664        |
| Summe Personalaufwendungen                   | 182.179.526        | 182.130.486        | -49.040        |

Die Personalaufwendungen blieben in der Summe nahezu unverändert. Erhöhungen bei den Dienstaufwendungen und den Beiträgen zur Sozialversicherung standen Minderaufwendungen bei der Zuführung zur Pensionsrückstellung gegenüber. Letztere sind u. a. auf die Anhebung der Altersgrenze im Beamtenbereich zurückzuführen.

### 5.10.12 Versorgungsaufwendungen

Zusammensetzung:

|  | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| Versorgungsaufwendungen  | 18.329.995         | 18.493.350         | 163.355        |
| Beiträge zu Versorgungskassen                                  | 0                  | 0                  | 0              |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger   | 2.054.325          | 2.148.135          | 93.810         |
| Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger | 463.295            | 310.233            | -153.062       |
| Summe Versorgungsaufwendungen                                  | 20.847.615         | 20.951.718         | 104.103        |

Die Versorgungsaufwendungen betreffen alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beamte und deren Angehörige. In der Summe haben sie sich nur geringfügig erhöht.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.10.13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zusammensetzung:

|  | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen   | 18.417.614         | 16.710.219         | -1.707.395     |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens   | 10.029.354         | 8.833.041          | -1.196.313     |
| Mieten und Pachten                                   | 3.617.355          | 3.833.843          | 216.488        |
| Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen | 26.295.922         | 25.688.452         | -607.470       |
| Haltung von Fahrzeugen                               | 1.984.270          | 2.044.223          | 59.953         |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte              | 1.597.819          | 1.637.711          | 39.892         |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen      | 8.208.969          | 8.067.517          | -141.452       |
| Erwerb von Vorräten                                  | 1.726.378          | 1.796.442          | 70.064         |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen           | 11.398.792         | 12.306.459         | 907.667        |
| Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 83.276.473         | 80.917.907         | 2.358.566      |

Die Verminderung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 2,4 Mio. € ist insbesondere im Bereich der Gebäudeunterhaltung entstanden. Die hier vorhandenen Personalkapazitäten wurden in 2010 vorrangig zur Abarbeitung des Konjunkturprogramm II eingesetzt, sodass nicht alle geplanten Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden konnten.

### 5.10.14 Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung:

|  | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen    | 35.504.401         | 29.571.420         | -5.932.981     |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen                                       | -                  | 2.131.969          | 2.131.969      |
| Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen                              | 9.210.348          | 1.748.038          | -7.462.310     |
| Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung) | 9.297.070          | 9.503.997          | 206.927        |
| Summe Bilanzielle Abschreibungen                                       | 54.011.819         | 42.955.425         | -11.056.394    |

Die Minderaufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (11,1 Mio. €) beruhen insbesondere auf verminderten Abschreibungen auf das Anlagevermögen (5,9 Mio. €), verminderten Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen (7,5 Mio. €) und Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Finanzanlagen (2,1 Mio. €).

Der Rückgang der Abschreibungen auf Sachanlagen erklärt sich dadurch, dass im Jahr 2009 erhebliche einmalige Sonderabschreibungen auf unbebaute und bebaute Grundstücke angefallen waren. Diese waren in der Eröffnungsbilanz noch nicht berücksichtigt und wurden deshalb im Haushaltsjahr 2009 nachgeholt.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen in 2010 sind durch die Auflösung des Eigenbetriebes Maritimes Science Center verursacht.

Wie bei den Abschreibungen auf Sachanlagen waren auch Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen in 2009 durch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz belastet, die in 2010 nicht wieder angefallen sind.

Die Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen sind nur leicht gestiegen. Sie beziehen sich auf geleistete Zuwendungen für Investitionen, die nach der GemHVO-Doppik zu aktivieren und über den jeweils im Zuwendungsbescheid festgelegten Zeitraum abzuschreiben sind.

### 5.10.15 Transferaufwendungen

Zusammensetzung:

|   | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€    |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke   | 63.056.005         | 74.121.074         | 11.065.069        |
| <i>davon:</i>   |                    |                    |                   |
| <i>Zuweisungen an das Land</i>  | <i>2.544.600</i>   | <i>2.695.489</i>   | <i>150.889</i>    |
| <i>Zuweisungen an Gemeinden (GV)</i>  | <i>159.573</i>     | <i>106.190</i>     | <i>-53.383</i>    |
| <i>Zuweisungen an Zweckverbände u. dergl.</i>   | <i>0</i>           | <i>0</i>           | <i>0</i>          |
| <i>Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich</i>                              | <i>0</i>           | <i>25.223</i>      | <i>25.223</i>     |
| <i>Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>          | <i>14.303.687</i>  | <i>22.793.741</i>  | <i>8.490.054</i>  |
| <i>Zuschüsse an private Unternehmen</i>   | <i>461.115</i>     | <i>86.701</i>      | <i>374.414</i>    |
| <i>Zuschüsse an übrige Bereiche</i>   | <i>45.587.030</i>  | <i>48.413.731</i>  | <i>2.826.701</i>  |
| Sozialtransferaufwendungen  | 149.718.981        | 151.958.019        | 2.239.038         |
| <i>davon:</i>   |                    |                    |                   |
| <i>Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</i>          | <i>54.209.036</i>  | <i>52.307.101</i>  | <i>-1.901.935</i> |
| <i>davon</i>  |                    |                    |                   |
| <i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen.</i> | <i>20.564.021</i>  | <i>18.618.858</i>  | <i>-1.945.163</i> |
| <i>Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen</i>                         | <i>14.707.784</i>  | <i>13.032.876</i>  | <i>-1.674.908</i> |
| <i>Leistungen der Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen.</i>                     | <i>18.937.231</i>  | <i>20.655.367</i>  | <i>1.718.136</i>  |
|   |                    |                    |                   |
| <i>Soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>          | <i>88.208.875</i>  | <i>90.968.699</i>  | <i>2.759.824</i>  |
| <i>davon</i>  |                    |                    |                   |
| <i>Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen</i>  | <i>70.292.000</i>  | <i>72.166.027</i>  | <i>1.874.027</i>  |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|  | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| <i>Leistungen der Jugendhilfe<br/>in Einrichtungen</i>                   | 12.268.552         | 12.915.037         | 646.485        |
| <i>Leistungen der<br/>Grundsicherung innerhalb<br/>von Einrichtungen</i> | 5.648.324          | 5.887.635          | 239.311        |
| <i>davon</i>   |                    |                    |                |
| <i>Sonstige soziale Leistungen</i>                                       | 7.301.069          | 8.682.219          | 1.381.150      |
| Steuerbeteiligungen  | 14.861.892         | 16.123.348         | 1.261.456      |
| Sonstige Transferaufwendungen  | 44.715             | 79.164             | 34.449         |
| Summe Transferaufwendungen   | 227.681.593        | 242.281.606        | 14.600.023     |

Der Zuwachs bei den Transferaufwendungen ist hauptsächlich durch höhere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (11,1 Mio. €) entstanden. In Höhe von rd. 7,9 Mio. € ist dies auf Zuschüsse an die in 2010 neu gegründeten Regionalen Bildungszentren (RBZ) zurückzuführen. Ein weiterer wesentlicher Grund war der Anstieg der Zuschüsse an die Kindertagesstätten freier Träger im Bereich der Zuschüsse an übrige Bereiche um rd. 3,4 Mio. € auf nunmehr insgesamt rd. 30,8 Mio. €.

Die Steuerbeteiligungen beinhalten die an das Land abzuführende Gewerbesteuerumlage, die insbesondere aufgrund eines von 2009 nach 2010 erhöhten Gewerbesteuerumlagesatzes um rd. 1,3 Mio. € anstieg.

### 5.10.16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

|   | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Sonstige Personal- und<br>Versorgungsaufwendungen                             | 148.198            | 137.818            | -10.380        |
| Aufwendungen für die<br>Inanspruchnahme v. Rechten u.<br>Diensten             | 2.831.656          | 2.525.844          | -305.812       |
| Geschäftsaufwendungen   | 4.716.411          | 4.736.223          | 19.812         |
| Steuern, Versicherungen,<br>Schadensfälle                                     | 4.152.977          | 3.466.194          | -686.783       |
| Erstattungen für Aufwendungen<br>von Dritten aus lfd.<br>Verwaltungstätigkeit | 19.090.584         | 18.991.261         | 99.323         |
| Aufgabenbezogene<br>Leistungsbeteiligungen                                    | 76.511.106         | 71.731.526         | -4.779.580     |
| Wertveränderungen bei<br>Sachanlagen  | 3.875.548          | 2.495.816          | -1.379.732     |
| Wertveränderungen beim<br>Umlaufvermögen                                      | 0                  | -1.253.418         | -1.253.418     |
| Besondere ordentliche<br>Aufwendungen   | 1.246.291          | 816.926            | -429.365       |
| Aufwendungen a. d. Zuführung<br>zu sonstigen Rückstellungen                   | 0                  | 58.396             | 58.396         |
| Aufwendungen a. d. Zuführung<br>zu Sonderposten                               | 2.524.818          | 5.100.843          | 2.576.025      |
| Summe Sonstige ordentliche<br>Aufwendungen                                    | 115.097.589        | 108.807.428        | -6.290.161     |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sanken gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 6,3 Mio. €. Dazu beigetragen haben insbesondere die in den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen enthaltenen Minderaufwendungen bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU), die sich um 5,6 Mio. € auf nunmehr 69,5 Mio. € verminderten.

Eine weitere Verbesserung in Höhe von rd. 1,4 Mio. € ist im Zusammenhang mit den Abgängen der Restbuchwerte veräußerter Grundstücke und Gebäude zu verzeichnen (vgl. Wertveränderungen bei Sachanlagen). Dieser steht allerdings eine Verschlechterung (1,3 Mio. €) bei den Wertveränderungen beim Umlaufvermögen, verursacht durch Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen, gegenüber, sodass die Ersparnisse im Saldo geringer ausfallen.

### 5.10.17 Ordentliche Aufwendungen

|                                | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Summe ordentliche Aufwendungen | 683.094.616        | 678.044.570        | -5.050.046     |

### 5.10.18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

|                      | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Lt. Ergebnisrechnung | -22.963.283        | -3.031.714         | 19.931.569     |

### 5.10.19 Finanzerträge

Zusammensetzung:

|   | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Zinserträge vom Land                                    | 21                 | 0                  | -21            |
| Zinserträge von verbundenen Unternehmen                 | 494.351            | 736.120            | 241.769        |
| Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 716.126            | 26.045             | -690.081       |
| Zinserträge von Kreditinstituten                        | 212.527            | 150.654            | -61.873        |
| Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich          | 20.835             | 21.063             | 228            |
| Sonstige Finanzerträge                                  | 0                  | 370.508            | 370.508        |
| Summe   | 1.443.860          | 1.304.389          | -139.471       |

Die Finanzerträge sanken gegenüber dem Vorjahr leicht auf rd. 1,3 Mio. €.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.10.20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung:

|   | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Zinsaufwendungen an den Bund                              | 1.126.811          | 1.185.086          | 58.275         |
| Zinsaufwendungen an das Land                              | 159.369            | 123.014            | -36.355        |
| Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 3.566.570          | 3.436.436          | -130.134       |
| Zinsaufwendungen an sonstigen öffentlichen Bereich        | 0                  | 0                  | 0              |
| Zinsaufwendungen an Kreditinstitute                       | 10.867.883         | 10.731.717         | -136.166       |
| Verzinsung von Steuererstattungen                         | 1.010.754          | 1.155.558          | 144.804        |
| Sonstige Finanzaufwendungen                               | 49.978             | 79                 | -49.899        |
| Summe   | 16.781.365         | 16.631.890         | -149.475       |

Die Zinsaufwendungen blieben in der Summe nahezu unverändert.

### 5.10.21 Finanzergebnis

|                      | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Lt. Ergebnisrechnung | -15.337.505        | -15.327.501        | 10.004         |

### 5.10.22 Ordentliches Ergebnis

|                      | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Lt. Ergebnisrechnung | -38.300.789        | -18.359.215        | 19.941.574     |

### 5.10.23 Außerordentliche Erträge

|                          | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|--------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Periodenfremde Erträge   | 646.387            | 1.347.678          | 701.291        |
| Außerordentliche Erträge | 11.595             | 5.678              | -5.917         |
| Summe                    | 657.982            | 1.353.356          | 695.374        |

Die periodenfremden Erträge beruhen im Wesentlichen auf über Kreditaufnahmen bei der Investitionsbank „vorfinanzierten“ Schulbauzuschüssen für Vorjahre (rd. 580 T€), Erstattungen von Verwaltungskosten für das Integrierte Rettungs- und Leitsystem (IRLS) der Jahre 2008 und 2009 und Mieteinnahmen für bereits abgeschlossene Vorjahre.

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.10.24 Außerordentliche Aufwendungen

|                               | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Periodenfremde Aufwendungen   | 49.885             | 2.775.726          | 2.725.841      |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0                  | 7                  | 7              |
| Summe                         | 49.885             | 2.775.733          | 2.725.848      |

Die periodenfremden Aufwendungen ergeben sich, wenn Aufwendungen für Vorjahre diesen nicht mehr zugeordnet werden können, weil die Jahre bereits abgeschlossen sind. Im vorliegenden Fall handelt es sich hauptsächlich um Heiz- und Nebenkostenabrechnungen.

### 5.10.25 Außerordentliches Ergebnis

|                      | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Lt. Ergebnisrechnung | 608.097            | -1.422.377         | -2.030.474     |

### 5.10.26 Jahresergebnis

|                      | Ergebnis 2009<br>€ | Ergebnis 2010<br>€ | Differenz<br>€ |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Lt. Ergebnisrechnung | -37.692.691        | -19.781.592        | 17.911.099     |

## 5.11 Erläuterung der Finanzrechnung

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

Entsprechend den nach § 4 GemHVO-Doppik aufgestellten Teilfinanzplänen sind Teilfinanzrechnungen aufzustellen.

Das Haushaltsjahr 2010 schließt ab mit einem Finanzmittelfehlbetrag. In Verbindung mit den zu erwartenden unausgeglichen Ergebnishaushalten der Folgejahre steht zu befürchten, dass die Aufnahme von Kassenkrediten stark ansteigen wird. Die damit verbundenen Zinsausgaben werden die Ergebnishaushalte zusätzlich belasten.

Positiv ist festzustellen, dass zum Stichtag 31.12.2010 die Kassenkredite vollständig abgelöst werden konnten.

## 5.12 Anlagen

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 5.12 Anlagen zur Bilanzposition AKTIVA 1.2.1

| <b>Soziale Stadt Mettenhof</b>  | in €                |                     |                    |                     |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|   | <b>31.12.2009</b>   | <b>2010</b>         | <b>Umlage 2010</b> | <b>31.12.2010</b>   |
| <u>Ordnungsmaßnahmen:</u>   |                     |                     |                    |                     |
| Neuer Marktplatz  | 426.221,54          | -                   | -                  | 426.221,54          |
| Marktplatzerweiterung   | 290.582,74          | -                   | -                  | 290.582,74          |
| Wikingerbummel  | 301.443,43          | -                   | -                  | 301.443,43          |
| Skateanlage   | 63.673,59           | -                   | -                  | 63.673,59           |
| Freizeittrasse  | 517.481,86          | -                   | -                  | 517.481,86          |
| barrierefreie Erschließung, 1. BA   | 128.147,10          | -                   | -                  | 128.147,10          |
| Wikingerbummel Nord   | 174.729,97          | -                   | -                  | 174.729,97          |
| Schulwegsicherung   | 44.408,21           | -14.394,37          | 14.394,37          | 44.408,21           |
| Freizeit- und Bewegungspark Heidenberger Teich  | 8.096,26            | 160.143,58          | 81.146,13          | 249.385,97          |
| barrierefreie Erschließung, 2. BA   | 1.598,55            | 70.322,79           | 35.637,86          | 107.559,20          |
| Quartiersplatz Thorwaldsenpfad  | 3.295,01            | 102.364,52          | 51.867,09          | 157.526,62          |
| Heidenberger Teich  | -                   | 55.078,43           | 27.902,88          | 82.981,31           |
| <u>Baumaßnahmen:</u>  |                     |                     |                    |                     |
| Hof Akkerboom   | 67.166,92           | -                   | -                  | 67.166,92           |
| Überdachung multifunktionaler Platz   | 229.208,69          | -                   | -                  | 229.208,69          |
| Hof Akkerboom - Backhaus  | 70.577,57           | -                   | -                  | 70.577,57           |
| Hof Akkerboom - Holzwerkstatt   | 55.419,67           | -                   | -                  | 55.419,67           |
| Bürgerhaus  | 1.518.102,92        | -                   | -                  | 1.518.102,92        |
| Schulhofgestaltung, multifunktionale Schule, 1. BA  | 262.274,84          | -                   | -                  | 262.274,84          |
| Schulhofgestaltung, multifunktionale Schule, 2. BA  | -                   | 12.522,88           | 6.358,82           | 18.881,70           |
| Schulhofgestaltung Max-Tau-Schule   | -                   | 31.553,00           | 15.991,96          | 47.544,96           |
| Schulhofgestaltung BZM  | -                   | 21.699,66           | 10.961,85          | 32.661,51           |
| Neubau Janusz-Korczak-Kinderhaus  | 94.365,48           | 483.022,21          | 244.672,20         | 822.059,89          |
| <u>Vorbereitungsmaßnahmen:</u>  |                     |                     |                    |                     |
| Stadtteilmanagement/Stadtteilbüro (50 % soziale Stadt)  | 1.092.115,54        | 150.560,77          | 0,00               | 1.242.676,31        |
| Städtebauliche Planung (100 % soz. Stadt)   | -                   | 33.668,28           | 0,00               | 33.668,28           |
| Trägervergütung (100 % soz. St.)  | 121.910,08          | 24.390,13           | 0,00               | 146.300,21          |
| Weitere Vorbereitungen (100 % soz. Stadt)   | 31.393,28           | -                   | -                  | 31.393,28           |
| Wohnungsmarktkonzept (0 % soz. Stadt)   | 15.113,00           | -                   | -                  | 15.113,00           |
| Kosten Abwicklung Sanierung (100 % soz. St.)  | 944,61              | 217,60              | 0,00               | 1.162,21            |
| Kosten Verrechnungskonto (100 % soz. Stadt)   | 80.000,00           | 320.000,00          | 0,00               | 400.000,00          |
| Nicht förderfähige Kosten (100 % soz. Stadt)  | 370.783,75          | 35.376,77           | 0,00               | 406.160,52          |
| Gesamtkosten Vorbereitungsmaßnahmen   | 1.712.260,26        | 564.213,55          | 0,00               | 2.276.473,81        |
| Nicht auf die Soziale Stadt anzurechnende GK (Bsp.: Wohnungsmarktanalyse, Stadtteilstest, Bürgerbüro, Imagekampagnen) | 556.119,87          | -                   | 75.280,39          | 631.400,26          |
| <b>Gesamtkosten</b>   | <b>4.812.914,22</b> | <b>1.486.526,25</b> | <b>564.213,55</b>  | <b>6.299.440,47</b> |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Soziale Stadt Kiel Ost (Gaarden)</b>  |                      | in €                |                    |                      |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
|  | <b>31.12.2009</b>    | <b>2010</b>         | <b>Umlage 2010</b> | <b>31.12.2010</b>    |
| <u>Ordnungsmaßnahmen:</u>  |                      |                     |                    |                      |
| Wegeverbindung Gaardener Brücke – Zentrum  | 418.203,95           | -                   | -                  | 418.203,95           |
| Beseitigung von Angsträumen  | 74.277,79            | -                   | -                  | 74.277,79            |
| Barrierefreies Gaarden   | 113.677,30           | -                   | -                  | 113.677,30           |
| Attraktivitätssteigerung Volkspark Gaarden   | 722.393,65           | -                   | -                  | 722.393,65           |
| Kinder-Freiluftbad im Volkspark Gaarden  | 169.634,80           | -                   | -                  | 169.634,80           |
| Belebter öffentlicher Raum Hotzenplotz   | 115.471,30           | -                   | -                  | 115.471,30           |
| Belebter öffentlicher Raum Werftstraße   | 126.783,85           | -                   | -                  | 126.783,85           |
| Belebter öffentlicher Raum Blitzstraße   | 146.862,88           | -                   | -                  | 146.862,88           |
| Belebter öffentlicher Raum Panoramaweg   | 276.419,57           | -                   | -                  | 276.419,57           |
| Belebter öffentlicher Raum Kispi Sandkrug  | 55.590,31            | -                   | -                  | 55.590,31            |
| Belebter öffentlicher Raum Kispi Kieler Str. 10  | 66.065,71            | -                   | -                  | 66.065,71            |
| Belebter öffentlicher Raum Kispi H.-Zille-Platz  | 127.769,32           | -                   | -                  | 127.769,32           |
| Belebter öffentlicher Raum, Weg an der DJH   | 26.021,09            | -                   | -                  | 26.021,09            |
| Jugendpark Gaarden   | 350.528,91           | -                   | -                  | 350.528,91           |
| Lunapark   | 323.123,87           | -                   | -                  | 323.123,87           |
| Nordufer Schwentinewanderweg   | 1.206.784,78         | -                   | -                  | 1.206.784,78         |
| Alte Schwentinebrücke, Baustein 1+2  | 4.113.754,83         | 77.798,67           | 42.874,08          | 4.234.427,58         |
| Grünzug Ida-Hinz-Park  | 668.268,60           | -                   | -                  | 668.268,60           |
| Umbau Kreuzung Kirchenweg  | 191.841,02           | -                   | -                  | 191.841,02           |
| Sport- und Begegnungspark  | -                    | 39.550,33           | 21.784,20          | 61.334,53            |
| <u>Baumaßnahmen:</u>   |                      |                     |                    |                      |
| Modernrg. /Instandg. Seibelsche Margarinefabrik  | 1.190.915,91         | -                   | -                  | 1.190.915,91         |
| Umgestaltung Schwentine Halbinsel  | 156.568,83           | 659.696,34          | 363.388,23         | 1.179.653,40         |
| Toiletteneinbau Fröbelschule   | 100.586,49           | -                   | -                  | 100.586,49           |
| Stadtteilschule HCA Schulhofgestaltung   | 1.915,69             | -                   | -                  | 1.915,69             |
| Begegnungsstätte Feuerherz   | 193.978,95           | 10.752,50           | 5.901,70           | 210.633,15           |
| <u>Vorbereitungsmaßnahmen:</u>   |                      |                     |                    |                      |
| Stadtteilmanagement/Stadtteilbüro (50 % soziale Stadt)   | 997.212,82           | 171.389,46          | 0,00               | 1.168.602,28         |
| Planung (100 % soziale Stadt)  | 65.205,69            | 20.230,00           | 0,00               | 85.435,69            |
| Trägervergütung (100 % soziale Stadt)  | 194.759,59           | 60.572,94           | 0,00               | 255.332,53           |
| Prozessmanagement Schule im Stadtteil (100% soziale Stadt)   | 78.436,77            | -                   | -                  | 78.436,77            |
| Weitere Vorbereitungen (100 % soz. Stadt)  | 16.335,80            | -                   | -                  | 16.335,80            |
| Wohnungsmarktanalyse(0 % soz. Stadt)   | 25.156,60            | -                   | -                  | 25.156,60            |
| Kosten Abwicklung Sanierung (100 % soz. St.)   | 1.082,32             | 96,60               | 0,00               | 1.178,92             |
| Kosten Verrechnungskonto (100 % soz. Stadt)  | 231.774,43           | 230.852,58          | 0,00               | 462.627,01           |
| Nicht förderfähige Kosten (100 % soz. Stadt)   | 534.679,95           | 36.501,36           | 0,00               | 571.181,31           |
| Gesamtkosten Vorbereitungsmaßnahmen  | 2.144.643,97         | 519.642,94          | 0,00               | 2.664.286,91         |
| Nicht auf die Soziale Stadt anzurechnende GK (Bsp.: Wohnungsmarktanalyse, Stadtteilst, Bürgerbüro, Imagekampagnen) | 523.764,03           | -                   | 85.694,73          | 609.458,76           |
| <b>Gesamtkosten</b>  | <b>11.461.203,43</b> | <b>1.307.440,78</b> | <b>519.642,94</b>  | <b>12.768.644,21</b> |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### 6. Wertberichtigungen der Forderungen

In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wurden bis auf den Alterseinzelnwertabschlag zu Einziehungs- und Nachlassfällen des Sozialamtes (53.1.30) alle weiteren Einzelwertberichtigungen im jeweils zugehörigen Produktbereich vorgenommen.

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

| Produktbereich: | Forderungen<br>(ohne interne)<br>31.12.10 | ergebniswirksame<br>Wertberichtigung<br>2010 | Stand der<br>Wertberichtigung<br>31.12.10 |
|-----------------|---|--|---|
|                 | €   | €  | €   |
| 1111            | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 1112            | 54.972,50                                 | 546,00                                       | 550,00                                    |
| 1113            | 963.532,15                                | 5.536,00                                     | 9.635,00                                  |
| 1114            | 1.003.791,54                              | 1.100,00                                     | 10.038,00                                 |
| 1115            | 8.730.093,70                              | 57.908,00                                    | 87.301,00                                 |
| 1116            | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 121             | 26.666,66                                 | 266,00                                       | 267,00                                    |
| 122             | 1.866.254,39                              | 4.525,00                                     | 18.663,00                                 |
| 126             | 257.727,32                                | -780,00                                      | 2.577,00                                  |
| 127             | 5.409.040,85                              | -2.267,00                                    | 54.090,00                                 |
| 128             | 10,00                                     | 0,00   | 0,00                                      |
| 211             | 6.949,70                                  | 22,00  | 69,00                                     |
| 212             | 0,00                                      | -22,00                                       | 0,00                                      |
| 213             | 0,00                                      | -11,00                                       | 0,00                                      |
| 215             | 12.311,00                                 | -10,00                                       | 123,00                                    |
| 2162            | 3.183,00                                  | 32,00  | 32,00                                     |
| 217             | 17.114,39                                 | 53,00  | 171,00                                    |
| 2181            | 10.307,42                                 | 15,00  | 103,00                                    |
| 2182            | 2.296,00                                  | -18,00                                       | 23,00                                     |
| 2211            | 11.183,24                                 | -52,00                                       | 112,00                                    |
| 2212            | 4.456,54                                  | 20,00  | 45,00                                     |
| 231             | 1.249.462,53                              | 2.715,00                                     | 12.495,00                                 |
| 241             | 1.492,64                                  | -13,00                                       | 15,00                                     |
| 242             | 0,00                                      | -6,00  | 0,00                                      |
| 243             | 141.240,09                                | 0,00   | 1.412,00                                  |
| 251             | 15.594,45                                 | 117,00                                       | 156,00                                    |
| 261             | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 263             | 20.020,35                                 | -64,00                                       | 200,00                                    |
| 271             | 110.807,58                                | -1.651,00                                    | 1.108,00                                  |
| 272             | 62.158,99                                 | 47,00  | 621,00                                    |
| 281             | 1.070,91                                  | -4,00  | 11,00                                     |
| 3111            | 3.093.064,71                              | -5.419,00                                    | * 1.363.515,00                            |
| 3112            | 234.499,59                                | 22.275,00                                    | ** 40.559,00                              |
| 3113            | 56.510,60                                 | -241,00                                      | *** 721,00                                |
| 3114            | 35.870,06                                 | -284,00                                      | **** 5.797,00                             |
| 3115            | 23.874,41                                 | 27,00  | 239,00                                    |
| 3116            | 51.206,65                                 | -21.764,00                                   | 512,00                                    |
| 3117            | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 3119            | 75.425,09                                 | 87,00  | 754,00                                    |
| 3121            | 589,92                                    | -2,00  | 6,00                                      |
| 3123            | 113.767,99                                | 1.138,00                                     | 1.138,00                                  |
| 3129            | 0,00                                      | -1.084,00                                    | 0,00                                      |
| 313             | 19.005,90                                 | 500,00                                       | ***** 687,00                              |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

|                             | Forderungen<br>(ohne interne)<br>31.12.10 | ergebniswirksame<br>Wertberichtigungen<br>2010 | Stand der<br>Wertberichtigung<br>31.12.10 |
|-----------------------------|---|--|---|
| 315                         | 272.832,63                                | -76,00   | 2.728,00                                  |
| 321                         | 7.236,24                                  | 56,00  | 72,00                                     |
| 331                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 341                         | 58,00                                     | -3.045,00                                      | 1,00                                      |
| 343                         | 359,00                                    | -40,00   | 3,00                                      |
| 351                         | 15.705,93                                 | -45,00   | 157,00                                    |
| 361                         | 41.064,68                                 | -1.706,00                                      | 411,00                                    |
| 362                         | 351,50                                    | -1,00  | 3,00                                      |
| 3631                        | 6.601,78                                  | 63,00  | 66,00                                     |
| 3632                        | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 3633                        | 4.789,04                                  | -185,00  | 48,00                                     |
| 3634                        | 0,00                                      | -583,00  | 0,00                                      |
| 3635                        | 1.230,50                                  | -31,00   | 12,00                                     |
| 3639                        | 84,50                                     | 1,00   | 1,00                                      |
| 365                         | 4.159.224,85                              | 592,00   | 41.592,00                                 |
| 366                         | 0,00                                      | -2,00  | 0,00                                      |
| 3676                        | 439.552,65                                | 1.075,00                                       | 4.396,00                                  |
| 411                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 412                         | 20.862,07                                 | -361,00  | 209,00                                    |
| 414                         | 9.116,11                                  | -1.904,00                                      | 91,00                                     |
| 421                         | 0,00                                      | -10,00   | 0,00                                      |
| 424                         | 286.450,70                                | 1.688,00                                       | 2.864,00                                  |
| 511                         | 357.735,39                                | 744,00   | 3.577,00                                  |
| 521                         | 224.790,11                                | -1.284,00                                      | 2.248,00                                  |
| 522                         | 472.206,58                                | 704,00   | 4.722,00                                  |
| 523                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 535                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 537                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 538                         | 648.662,98                                | -881,00  | 6.487,00                                  |
| 541                         | 1.562.808,50                              | 10.226,00                                      | 15.628,00                                 |
| 542                         | 130.889,01                                | -680,00  | 1.309,00                                  |
| 543                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 544                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 545                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 546                         | 0,00                                      | -440,00  | 0,00                                      |
| 547                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 548                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 551                         | 186.462,60                                | -5.143,00                                      | 1.865,00                                  |
| 552                         | 93.032,00                                 | 0,00   | 930,00                                    |
| 553                         | 173.620,43                                | -3.973,00                                      | 1.736,00                                  |
| 554                         | 45.970,77                                 | -71,00   | 460,00                                    |
| 555                         | 52,75                                     | -63,00   | 1,00                                      |
| 561                         | 140.968,73                                | -1.872,00                                      | 1.410,00                                  |
| 571                         | 265,55                                    | 3,00   | 3,00                                      |
| 5731                        | 25.575,87                                 | -1.836,00                                      | 256,00                                    |
| 5732                        | 8.576,47                                  | -175,00  | 86,00                                     |
| 5733                        | 0,00                                      | -636,00  | 0,00                                      |
| 575                         | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 611                         | 72.779,52                                 | 153,00   | 728,00                                    |
| 612                         | 249.326,62                                | -917,00  | 2.493,00                                  |
|                             | 33.344.796,92                             |  |   |
| Summe Wertberichtigung 2010 |   | 52.582,00                                      |   |
| Summe Bestand am 31.12.2010 |   |  | 1.710.338,00                              |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

|   |       | €            |
|---|-------|--------------|
| nachrichtlich - davon Alterseinzelnwertabschlag |       |              |
|   | *     | 1.346.046,00 |
|   | **    | 38.600,00    |
|   | ***   | 157,00       |
|   | ****  | 5.493,00     |
|   | ***** | 502,00       |
|   |       | 1.390.798,00 |

Forderungen zu innerstädtischen Leistungsverrechnungen (unechte Forderungen) sind hier nicht enthalten, soweit sie entsprechend interner Kontierungsvorgabe, oder als „interne Leistungsbeziehung (ILB)“, separat erfasst wurden.

Die allgemeine und pauschale Wertkorrektur erfolgt nach Empfehlung des Rechnungsprüfungsamts nach steuerlichem Höchstsatz von 1 %. Sie wird wie 2009 dem Vorsichtsprinzip des § 39 GemHVO lediglich zu Teilen gerecht, da die Steuergesetzgebung naturgemäß an einer möglichst geringen Wertkorrektur interessiert ist.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Ernst & Young gibt als Richtwert zur pauschalen Wertkorrektur für Kommunen generell einen „Einstelligen Prozentsatz“ vor. Demnach wäre eine - mit 9 % für Kiel möglicherweise geringfügig überhöhte - Wertkorrektur einerseits allgemein belegt sowie andererseits durch das doppische Vorsichtsprinzip getragen. Ein pauschaler Wertabschlag dieser Größenordnung muss sich nach Vorgabe des RPA jedoch erst anhand der stadt eigenen Forderungsausfallchronologie erhärten.

Da Teile der Forderungen - wie zu AKTIVA Bilanzposition 2.2 erläutert - zudem keiner Einzelwertberichtigung zugeführt werden konnten, konnte folglich außer zur Pauschal- auch zur Einzelwertberichtigung das Vorsichtsprinzip der GemHVO-Doppik nicht durchgehend eingehalten werden.

Im Bereich der Forderungen wird der Jahresabschluss 2010 insoweit kein realitätsgerechtes Abbild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage vermitteln können. Um hier zeit- und wirklichkeitsnah Abhilfe zu schaffen, bliebe derzeit allein der Rückgriff auf schon kameral-gesetzlich vorgeschriebene und vergleichbar streng normierte Wertabschlagsgrößen. Mangels solcher Daten wird eine Überbewertung vorübergehend hinzunehmen sein, zumal laufend vorzunehmende Niederschlagungen und Erlasse als stetes Korrektiv abmildernd gegenwirken. Siehe auch: Erläuterungen im Anhang zur Eröffnungsbilanz; Erst- und Folgebewertung von Forderungen (AKTIVA Bilanzposition 2.2); 31.12.2009 ff.

### 7. Teilrechnungen nach Produktbereichen

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

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Innere Verwaltung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 964,31                      | 0,00                         | 89,45                       | 89,45                       | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 700.423,32                  | 7.600,00                     | 1.350.185,86                | 1.342.585,86                | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 355,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 272.733,73                  | 1.800,00                     | 14.068,65                   | 12.268,65                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 7.097.770,53                | 12.398.400,00                | 12.172.691,30               | -225.708,70                 | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 6.286.992,26                | 6.756.971,00                 | 7.195.569,87                | 438.598,87                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 13.638.096,77               | 4.097.887,00                 | 15.748.677,89               | 11.650.790,89               | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 590.000,00                   | 692.680,71                  | 102.680,71                  | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 14.939,61                   | 0,00                         | -15.168,93                  | -15.168,93                  | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 28.012.275,53               | 23.852.658,00                | 37.158.794,80               | 13.306.136,80               | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -47.802.721,64              | -49.593.914,00               | -47.894.076,90              | 1.699.837,10                | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -6.442.223,76               | -6.978.313,00                | -6.752.948,77               | 225.364,23                  | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -37.811.155,77              | -43.142.086,19               | -35.747.937,15              | 7.394.149,04                | -5.306.505,50                 |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -10.423.550,18              | -4.246.000,00                | -8.440.832,79               | -4.194.832,79               | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -913.637,96                 | -1.194.970,00                | -733.933,06                 | 461.036,94                  | -12.183,00                    |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -7.400.409,26               | -5.224.823,00                | -7.128.600,42               | -1.903.777,42               | -260.694,54                   |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | -1.975,00                   | -2.000,00                    | -1.656,94                   | 343,06                      | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -110.793.698,57             | -110.380.106,19              | -106.698.329,09             | 3.681.777,10                | -5.579.383,04                 |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -82.781.423,04              | -86.527.448,19               | -69.539.534,29              | 16.987.913,90               | -5.579.383,04                 |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 1.535,85                    | 100,00                       | 107.718,35                  | 107.618,35                  | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 1.535,85                    | 100,00                       | 107.718,35                  | 107.618,35                  | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -82.779.887,19              | -86.527.348,19               | -69.431.815,94              | 17.095.532,25               | -5.579.383,04                 |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 452,96                      | 0,00                         | 934.956,10                  | 934.956,10                  | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | -35.175,30                  | 0,00                         | -2.757.379,18               | -2.757.379,18               | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | -34.722,34                  | 0,00                         | -1.822.423,08               | -1.822.423,08               | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -82.814.609,53              | -86.527.348,19               | -71.254.239,02              | 15.273.109,17               | -5.579.383,04                 |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 63.608.020,90               | 62.149.394,00                | 64.078.224,86               | 1.928.830,86                | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -2.469.859,06               | -16.515.099,00               | -2.591.666,10               | 13.923.432,90               | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -21.676.447,69              | -40.893.053,19               | -9.767.680,26               | 31.125.372,93               | -5.579.383,04                 |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 11 Innere Verwaltung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 7.600,00                     | 0,00                        | -7.600,00                   | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 355,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 281.186,16                  | 1.800,00                     | 43.458,46                   | 41.658,46                   | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 6.884.595,23                | 12.398.400,00                | 6.490.913,02                | -5.907.486,98               | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 6.621.283,90                | 6.756.971,00                 | 6.635.645,80                | -121.325,20                 | 0,00                           |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 1.494.787,59                | 756.500,00                   | 1.568.890,55                | 812.390,55                  | 0,00                           |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 155.441,06                  | 100,00                       | -46.186,86                  | -46.286,86                  | 0,00                           |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 15.437.648,94               | 19.921.371,00                | 14.692.720,97               | -5.228.650,03               | 0,00                           |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -39.827.592,03              | -45.186.401,00               | -42.177.071,99              | 3.009.329,01                | 0,00                           |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -6.302.326,27               | -6.900.314,00                | -6.656.956,00               | 243.358,00                  | 0,00                           |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -35.541.687,20              | -43.142.086,19               | -36.863.213,83              | 6.278.872,36                | -5.306.505,50                  |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -908.336,07                 | -1.194.970,00                | -737.249,33                 | 457.720,67                  | -12.183,00                     |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -5.096.767,54               | 40.409.472,00                | 51.655.038,39               | 11.245.566,39               | -260.694,54                    |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -87.676.709,11              | -56.014.299,19               | -34.779.452,76              | 21.234.846,43               | -5.579.383,04                  |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -72.239.060,17              | -36.092.928,19               | -20.086.731,79              | 16.006.196,40               | -5.579.383,04                  |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 3.440.039,66                | 23.635.165,42                | 4.913.768,94                | -18.721.396,48              | 16.335.138,48                  |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 9.197.074,72                | 8.000.000,00                 | 5.772.531,37                | -2.227.468,63               | 0,00                           |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 2.068,47                    | 4.500,00                     | 3.077,07                    | -1.422,93                   | 0,00                           |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 12.639.182,85               | 31.639.665,42                | 10.689.377,38               | -20.950.288,04              | 16.335.138,48                  |
| 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           | -3.734.414,99               | -5.434.311,42                | -2.852.852,85               | 2.581.458,57                | -5.456,09                      |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -664.059,23                 | -1.248.441,57                | -472.015,32                 | 776.426,25                  | -610.950,49                    |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -5.048.009,66               | -46.129.250,09               | -16.018.386,49              | 30.110.863,60               | -27.218.504,61                 |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -9.446.483,88               | -52.812.003,08               | -19.343.254,66              | 33.468.748,42               | -27.834.911,19                 |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 3.192.698,97                | -21.172.337,66               | -8.653.877,28               | 12.518.460,38               | -11.499.772,71                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 1111 Gemeindeorgane</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                    |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 3.200,00                     | 0,00                        | -3.200,00                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 500,00                       | 0,00                        | -500,00                     | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 85.185,19                   | 64.300,00                    | 76.507,62                   | 12.207,62                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 147.400,68                  | 163.661,00                   | 279.742,56                  | 116.081,56                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 232.585,87                  | 231.661,00                   | 356.250,18                  | 124.589,18                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -2.246.215,69               | -2.242.297,00                | -2.101.102,12               | 141.194,88                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -420.233,71                 | -398.204,00                  | -417.597,07                 | -19.393,07                  | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -110.488,70                 | -122.300,00                  | -124.324,80                 | -2.024,80                   | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -36.689,14                  | 0,00                         | -36.691,00                  | -36.691,00                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -93.171,90                  | -100.800,00                  | -107.009,02                 | -6.209,02                   | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -760.687,71                 | -831.762,00                  | -759.294,97                 | 72.467,03                   | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | -1.975,00                   | -2.000,00                    | -1.656,94                   | 343,06                      | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -3.667.486,85               | -3.695.363,00                | -3.546.018,98               | 149.344,02                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -3.434.900,98               | -3.463.702,00                | -3.189.768,80               | 273.933,20                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -3.434.900,98               | -3.463.702,00                | -3.189.768,80               | 273.933,20                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -3.434.900,98               | -3.463.702,00                | -3.189.768,80               | 273.933,20                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 128.100,00                  | 222.600,00                   | 222.600,00                  | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -249.071,72                 | -274.600,00                  | -271.940,54                 | 2.659,46                    | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -3.555.872,70               | -3.515.702,00                | -3.239.109,34               | 276.592,66                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 1111 Gemeindeorgane</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 3.200,00                     | 0,00                        | -3.200,00                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 500,00                       | 0,00                        | -500,00                     | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 85.185,19                   | 64.300,00                    | 76.507,62                   | 12.207,62                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 85.185,19                   | 68.000,00                    | 76.507,62                   | 8.507,62                    | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -1.865.032,77               | -2.006.287,00                | -1.821.879,40               | 184.407,60                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -411.105,25                 | -393.656,00                  | -411.536,51                 | -17.880,51                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -105.730,89                 | -122.300,00                  | -128.641,36                 | -6.341,36                   | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -87.870,01                  | -100.800,00                  | -98.142,39                  | 2.657,61                    | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -729.151,38                 | -883.762,00                  | -846.776,61                 | 36.985,39                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -3.198.890,30               | -3.506.805,00                | -3.306.976,27               | 199.828,73                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -3.113.705,11               | -3.438.805,00                | -3.230.468,65               | 208.336,35                  | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

**Teilergebnisrechnung Teilplan 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate**

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 4.400,00                     | 0,00                        | -4.400,00                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 20,00                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 17.559,84                   | 5.100,00                     | 7.915,45                    | 2.815,45                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 3.966,00                    | 60.200,00                    | 54.507,50                   | -5.692,50                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 136.860,03                  | 180.047,00                   | 292.706,15                  | 112.659,15                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 158.405,87                  | 249.747,00                   | 355.129,10                  | 105.382,10                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -2.893.319,91               | -2.883.655,00                | -2.895.313,23               | -11.658,23                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -520.684,34                 | -590.383,00                  | -553.046,83                 | 37.336,17                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -483.021,11                 | -531.400,00                  | -460.704,32                 | 70.695,68                   | -4.400,00                     |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -749,07                     | 0,00                         | -489,00                     | -489,00                     | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -315.193,08                 | -570.570,00                  | -535.306,00                 | 35.264,00                   | -12.183,00                    |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -71.497,39                  | -111.669,00                  | -73.015,25                  | 38.653,75                   | -5.100,00                     |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -4.284.464,90               | -4.687.677,00                | -4.517.874,63               | 169.802,37                  | -21.683,00                    |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -4.126.059,03               | -4.437.930,00                | -4.162.745,53               | 275.184,47                  | -21.683,00                    |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -4.126.059,03               | -4.437.930,00                | -4.162.745,53               | 275.184,47                  | -21.683,00                    |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -4.126.059,03               | -4.437.930,00                | -4.162.745,53               | 275.184,47                  | -21.683,00                    |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 262.600,00                  | 264.700,00                   | 264.700,00                  | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -204.944,86                 | -211.400,00                  | -235.619,34                 | -24.219,34                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -4.068.403,89               | -4.384.630,00                | -4.133.664,87               | 250.965,13                  | -21.683,00                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 1112 Steuerungsunterstützung und Verwaltung der Dezernate</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 4.400,00                     | 0,00                        | -4.400,00                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 20,00                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 16.919,34                   | 5.100,00                     | 7.844,95                    | 2.744,95                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 3.966,00                    | 60.200,00                    | 7,50                        | -60.192,50                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 20.905,34                   | 69.700,00                    | 7.852,45                    | -61.847,55                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -2.409.971,86               | -2.576.971,00                | -2.525.504,04               | 51.466,96                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -509.386,45                 | -583.532,00                  | -544.921,85                 | 38.610,15                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -474.163,20                 | -531.400,00                  | -435.711,53                 | 95.688,47                   | -4.400,00                     |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -315.193,08                 | -570.570,00                  | -547.488,90                 | 23.081,10                   | -12.183,00                    |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -62.178,53                  | -58.369,00                   | -9.372,98                   | 48.996,02                   | -5.100,00                     |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -3.770.893,12               | -4.320.842,00                | -4.062.999,30               | 257.842,70                  | -21.683,00                    |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -3.749.987,78               | -4.251.142,00                | -4.055.146,85               | 195.995,15                  | -21.683,00                    |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | -1.500,00                    | 0,00                        | 1.500,00                    | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | -1.500,00                    | 0,00                        | 1.500,00                    | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | -1.500,00                    | 0,00                        | 1.500,00                    | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 24.940,20                   | 0,00                         | 20.178,00                   | 20.178,00                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 355,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 1.498,65                    | 500,00                       | 24,73                       | -475,27                     | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 230.184,82                  | 180.600,00                   | 218.135,03                  | 37.535,03                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 5.310.063,37                | 5.640.771,00                 | 6.157.001,91                | 516.230,91                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 2.386.009,39                | 2.290.296,00                 | 4.145.326,62                | 1.855.030,62                | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 8.095,86                    | 0,00                         | -6.406,75                   | -6.406,75                   | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 7.961.147,29                | 8.112.167,00                 | 10.534.259,54               | 2.422.092,54                | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -22.077.451,64              | -24.820.967,00               | -23.353.887,40              | 1.467.079,60                | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -2.696.551,49               | -3.533.246,00                | -3.293.495,01               | 239.750,99                  | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -2.085.915,54               | -2.437.408,19                | -2.030.015,96               | 407.392,23                  | -155.657,39                   |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -368.468,44                 | 0,00                         | -469.773,03                 | -469.773,03                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -1.751.075,47               | -3.028.713,00                | -2.860.159,86               | 168.553,14                  | -195.594,54                   |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -28.979.462,58              | -33.820.334,19               | -32.007.331,26              | 1.813.002,93                | -351.251,93                   |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -21.018.315,29              | -25.708.167,19               | -21.473.071,72              | 4.235.095,47                | -351.251,93                   |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -21.018.315,29              | -25.708.167,19               | -21.473.071,72              | 4.235.095,47                | -351.251,93                   |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 2,96                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -4.369,75                   | -4.369,75                   | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 2,96                        | 0,00                         | -4.369,75                   | -4.369,75                   | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -21.018.312,33              | -25.708.167,19               | -21.477.441,47              | 4.230.725,72                | -351.251,93                   |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 1.742.800,00                | 1.815.801,00                 | 1.804.400,00                | -11.401,00                  | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -577.301,44                 | -586.599,00                  | -613.427,95                 | -26.828,95                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -19.852.813,77              | -24.478.965,19               | -20.286.469,42              | 4.192.495,77                | -351.251,93                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 1113 Innere Verwaltungsangelegenheiten und Service</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 355,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 1.498,65                    | 500,00                       | 24,73                       | -475,27                     | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 220.765,64                  | 180.600,00                   | 207.974,79                  | 27.374,79                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 5.675.476,52                | 5.640.771,00                 | 5.617.084,95                | -23.686,05                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 655.138,72                  | 505.200,00                   | 726.631,11                  | 221.431,11                  | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 6.553.234,53                | 6.327.071,00                 | 6.551.715,58                | 224.644,58                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -18.006.985,64              | -22.495.874,00               | -20.328.604,42              | 2.167.269,58                | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -2.637.998,72               | -3.494.231,00                | -3.247.972,19               | 246.258,81                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.864.880,34               | -2.437.408,19                | -2.086.476,46               | 350.931,73                  | -155.657,39                   |
| 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            | -1.988.012,33               | -1.799.511,00                | -1.540.718,93               | 258.792,07                  | -195.594,54                   |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -24.497.877,03              | -30.227.024,19               | -27.203.772,00              | 3.023.252,19                | -351.251,93                   |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -17.944.642,50              | -23.899.953,19               | -20.652.056,42              | 3.247.896,77                | -351.251,93                   |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -219.998,05                 | -817.200,00                  | -335.909,69                 | 481.290,31                  | -379.686,36                   |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | -209.000,00                  | -143.267,48                 | 65.732,52                   | -167.336,47                   |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -219.998,05                 | -1.026.200,00                | -479.177,17                 | 547.022,83                  | -547.022,83                   |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -219.998,05                 | -1.026.200,00                | -479.177,17                 | 547.022,83                  | -547.022,83                   |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 1114 Finanzverwaltung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                      |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 964,31                      | 0,00                         | 89,45                       | 89,45                       | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 1.390,00                    | 1.300,00                     | 3.499,10                    | 2.199,10                    | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 264,02                      | 400,00                       | 3.364,56                    | 2.964,56                    | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 788.898,60                  | 705.200,00                   | 691.546,00                  | -13.654,00                  | 0,00                           |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 1.464.068,32                | 642.360,00                   | 1.459.418,80                | 817.058,80                  | 0,00                           |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 2.255.585,25                | 1.349.260,00                 | 2.157.917,91                | 808.657,91                  | 0,00                           |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -6.405.645,51               | -5.282.093,00                | -5.523.907,01               | -241.814,01                 | 0,00                           |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -1.598.606,98               | -1.347.132,00                | -1.359.722,96               | -12.590,96                  | 0,00                           |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -161.315,68                 | -180.900,00                  | -122.333,76                 | 58.566,24                   | -25.000,00                     |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -363.044,82                 | 0,00                         | -437.589,98                 | -437.589,98                 | 0,00                           |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -1.557.235,74               | -489.973,00                  | -332.496,22                 | 157.476,78                  | -60.000,00                     |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -10.085.848,73              | -7.300.098,00                | -7.776.049,93               | -475.951,93                 | -85.000,00                     |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -7.830.263,48               | -5.950.838,00                | -5.618.132,02               | 332.705,98                  | -85.000,00                     |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -7.830.263,48               | -5.950.838,00                | -5.618.132,02               | 332.705,98                  | -85.000,00                     |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -7.830.263,48               | -5.950.838,00                | -5.618.132,02               | 332.705,98                  | -85.000,00                     |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 1.260.500,00                | 1.075.599,00                 | 1.075.100,00                | -499,00                     | 0,00                           |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -511.574,76                 | -498.800,00                  | -533.339,31                 | -34.539,31                  | 0,00                           |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -7.081.338,24               | -5.374.039,00                | -5.076.371,33               | 297.667,67                  | -85.000,00                     |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 1114 Finanzverwaltung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                    |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 10.830,89                   | 1.300,00                     | 33.940,74                   | 32.640,74                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 83,95                       | 400,00                       | 3.365,11                    | 2.965,11                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 781.455,64                  | 705.200,00                   | 692.100,69                  | -13.099,31                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 215.805,34                  | 250.000,00                   | 307.603,91                  | 57.603,91                   | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.008.175,82                | 956.900,00                   | 1.037.010,45                | 80.110,45                   | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -5.065.904,26               | -4.648.011,00                | -4.706.973,13               | -58.962,13                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -1.563.885,43               | -1.332.069,00                | -1.339.863,20               | -7.794,20                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -160.167,50                 | -180.900,00                  | -113.515,87                 | 67.384,13                   | -25.000,00                    |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -1.737.264,92               | 86.826,00                    | 366.883,72                  | 280.057,72                  | -60.000,00                    |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -8.527.222,11               | -6.074.154,00                | -5.793.468,48               | 280.685,52                  | -85.000,00                    |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -7.519.046,29               | -5.117.254,00                | -4.756.458,03               | 360.795,97                  | -85.000,00                    |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -338.599,22                 | -63.641,57                   | -7.342,70                   | 56.298,87                   | -56.298,87                    |
| 30   | + 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -338.599,22                 | -63.641,57                   | -7.342,70                   | 56.298,87                   | -56.298,87                    |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -338.599,22                 | -63.641,57                   | -7.342,70                   | 56.298,87                   | -56.298,87                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 1115 Immobilienwirtschaft</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 675.483,12                  | 0,00                         | 1.330.007,86                | 1.330.007,86                | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 269.825,08                  | 0,00                         | 10.544,82                   | 10.544,82                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 6.849.761,85                | 12.211.800,00                | 11.943.276,26               | -268.523,74                 | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 39.346,49                   | 206.600,00                   | 156.806,84                  | -49.793,16                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 9.443.365,00                | 763.980,00                   | 9.470.898,72                | 8.706.918,72                | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 590.000,00                   | 692.680,71                  | 102.680,71                  | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 6.843,75                    | 0,00                         | -8.762,18                   | -8.762,18                   | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 17.284.625,29               | 13.772.380,00                | 23.595.453,03               | 9.823.073,03                | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -13.154.255,12              | -13.354.907,00               | -13.040.840,27              | 314.066,73                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -968.643,41                 | -882.715,00                  | -913.011,73                 | -30.296,73                  | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -34.952.230,34              | -39.845.578,00               | -32.988.606,56              | 6.856.971,44                | -5.121.448,11                 |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -9.654.300,64               | -4.246.000,00                | -7.495.271,78               | -3.249.271,78               | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -505.272,98                 | -523.600,00                  | -91.618,04                  | 431.981,96                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -3.254.607,01               | -741.978,00                  | -3.098.483,60               | -2.356.505,60               | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -62.489.309,50              | -59.594.778,00               | -57.627.831,98              | 1.966.946,02                | -5.121.448,11                 |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -45.204.684,21              | -45.822.398,00               | -34.032.378,95              | 11.790.019,05               | -5.121.448,11                 |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 1.535,85                    | 100,00                       | 107.718,35                  | 107.618,35                  | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 1.535,85                    | 100,00                       | 107.718,35                  | 107.618,35                  | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -45.203.148,36              | -45.822.298,00               | -33.924.660,60              | 11.897.637,40               | -5.121.448,11                 |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 450,00                      | 0,00                         | 934.956,10                  | 934.956,10                  | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | -35.175,30                  | 0,00                         | -2.753.009,43               | -2.753.009,43               | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | -34.725,30                  | 0,00                         | -1.818.053,33               | -1.818.053,33               | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -45.237.873,66              | -45.822.298,00               | -35.742.713,93              | 10.079.584,07               | -5.121.448,11                 |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 60.084.620,90               | 58.636.494,00                | 60.577.224,86               | 1.940.730,86                | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -874.900,00                 | -14.894.500,00               | -882.742,02                 | 14.011.757,98               | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 13.971.847,24               | -2.080.304,00                | 23.951.768,91               | 26.032.072,91               | -5.121.448,11                 |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 1115 Immobilienwirtschaft</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 268.836,62                  | 0,00                         | 9.492,99                    | 9.492,99                    | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 6.646.826,30                | 12.211.800,00                | 6.271.728,17                | -5.940.071,83               | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 15.667,94                   | 206.600,00                   | 190.745,04                  | -15.854,96                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 623.843,53                  | 1.300,00                     | 534.655,53                  | 533.355,53                  | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 155.441,06                  | 100,00                       | -46.186,86                  | -46.286,86                  | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 7.710.615,45                | 12.419.800,00                | 6.960.434,87                | -5.459.365,13               | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -11.673.691,85              | -12.581.417,00               | -11.967.498,76              | 613.918,24                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -947.607,85                 | -872.784,00                  | -899.735,75                 | -26.951,75                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -32.918.293,27              | -39.845.578,00               | -34.079.806,21              | 5.765.771,79                | -5.121.448,11                 |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -505.272,98                 | -523.600,00                  | -91.618,04                  | 431.981,96                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -575.566,00                 | 43.000.016,00                | 53.621.169,48               | 10.621.153,48               | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -46.620.431,95              | -10.823.363,00               | 6.582.510,72                | 17.405.873,72               | -5.121.448,11                 |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -38.909.816,50              | 1.596.437,00                 | 13.542.945,59               | 11.946.508,59               | -5.121.448,11                 |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 3.440.039,66                | 23.635.165,42                | 4.913.768,94                | -18.721.396,48              | 16.335.138,48                 |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 9.197.074,72                | 8.000.000,00                 | 5.772.531,37                | -2.227.468,63               | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 2.068,47                    | 4.500,00                     | 3.077,07                    | -1.422,93                   | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 12.639.182,85               | 31.639.665,42                | 10.689.377,38               | -20.950.288,04              | 16.335.138,48                 |
| 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           | -3.734.414,99               | -5.434.311,42                | -2.852.852,85               | 2.581.458,57                | -5.456,09                     |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -100.661,89                 | -366.100,00                  | -128.762,93                 | 237.337,07                  | -174.965,26                   |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -5.048.009,66               | -45.920.250,09               | -15.875.119,01              | 30.045.131,08               | -27.051.168,14                |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -8.883.086,54               | -51.720.661,51               | -18.856.734,79              | 32.863.926,72               | -27.231.589,49                |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 3.756.096,31                | -20.080.996,09               | -8.167.357,41               | 11.913.638,68               | -10.896.451,01                |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 1116 Rechnungsprüfung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                      |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 59.532,61                   | 79.900,00                    | 59.200,00                   | -20.700,00                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 60.393,35                   | 57.543,00                    | 100.585,04                  | 43.042,04                   | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | = ordentliche Erträge  |               | 119.925,96                  | 137.443,00                   | 159.785,04                  | 22.342,04                   | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -1.025.833,77               | -1.009.995,00                | -979.026,87                 | 30.968,13                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -237.503,83                 | -226.633,00                  | -216.075,17                 | 10.557,83                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -18.184,40                  | -24.500,00                   | -21.951,75                  | 2.548,25                    | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -298,07                     | 0,00                         | -1.018,00                   | -1.018,00                   | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -5.305,94                   | -20.728,00                   | -5.150,52                   | 15.577,48                   | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.287.126,01               | -1.281.856,00                | -1.223.222,31               | 58.633,69                   | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.167.200,05               | -1.144.413,00                | -1.063.437,27               | 80.975,73                   | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.167.200,05               | -1.144.413,00                | -1.063.437,27               | 80.975,73                   | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.167.200,05               | -1.144.413,00                | -1.063.437,27               | 80.975,73                   | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 129.400,00                  | 134.200,00                   | 134.200,00                  | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -52.066,28                  | -49.200,00                   | -54.596,94                  | -5.396,94                   | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.089.866,33               | -1.059.413,00                | -983.834,21                 | 75.578,79                   | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 1116 Rechnungsprüfung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                    |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 59.532,61                   | 79.900,00                    | 59.200,00                   | -20.700,00                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 59.532,61                   | 79.900,00                    | 59.200,00                   | -20.700,00                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -806.005,65                 | -877.841,00                  | -826.612,24                 | 51.228,76                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -232.342,57                 | -224.042,00                  | -212.926,50                 | 11.115,50                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -18.452,00                  | -24.500,00                   | -19.062,40                  | 5.437,60                    | 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            | -4.594,38                   | 64.272,00                    | 63.853,71                   | -418,29                     | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.061.394,60               | -1.062.111,00                | -994.747,43                 | 67.363,57                   | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.001.861,99               | -982.211,00                  | -935.547,43                 | 46.663,57                   | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -4.800,07                   | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -4.800,07                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -4.800,07                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 875.847,30                  | 545.600,00                   | 800.831,14                  | 255.231,14                  | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 14.011.561,73               | 12.073.600,00                | 14.340.652,86               | 2.267.052,86                | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 151.059,58                  | 144.300,00                   | 142.369,44                  | -1.930,56                   | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 1.469.388,88                | 1.004.200,00                 | 1.372.592,64                | 368.392,64                  | 0,00                           |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 7.872.280,06                | 7.504.827,00                 | 9.949.478,92                | 2.444.651,92                | 0,00                           |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | -24.256,33                  | 0,00                         | 342,10                      | 342,10                      | 0,00                           |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 24.355.881,22               | 21.272.527,00                | 26.606.267,10               | 5.333.740,10                | 0,00                           |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -28.854.083,03              | -26.649.833,50               | -27.228.603,77              | -578.770,27                 | 0,00                           |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -7.283.204,07               | -7.166.570,00                | -7.154.825,81               | 11.744,19                   | 0,00                           |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -3.052.348,79               | -3.297.441,13                | -2.865.498,34               | 431.942,79                  | -279.180,11                    |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -1.211.183,74               | 0,00                         | -1.310.527,71               | -1.310.527,71               | 0,00                           |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -335.741,95                 | -331.200,00                  | -423.295,46                 | -92.095,46                  | 0,00                           |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -4.791.436,35               | -4.721.440,00                | -4.713.191,30               | 8.248,70                    | -6.980,00                      |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -45.527.997,93              | -42.166.484,63               | -43.695.942,39              | -1.529.457,76               | -286.160,11                    |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -21.172.116,71              | -20.893.957,63               | -17.089.675,29              | 3.804.282,34                | -286.160,11                    |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 21,05                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 21,05                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -21.172.095,66              | -20.893.957,63               | -17.089.675,29              | 3.804.282,34                | -286.160,11                    |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 116,11                      | 0,00                         | 394.692,08                  | 394.692,08                  | 0,00                           |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -7.025,24                   | -7.025,24                   | 0,00                           |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 116,11                      | 0,00                         | 387.666,84                  | 387.666,84                  | 0,00                           |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -21.171.979,55              | -20.893.957,63               | -16.702.008,45              | 4.191.949,18                | -286.160,11                    |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 5,05                        | 5,05                        | 0,00                           |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -3.170.023,90               | -2.990.500,00                | -3.137.908,69               | -147.408,69                 | 0,00                           |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -24.342.003,45              | -23.884.457,63               | -19.839.912,09              | 4.044.545,54                | -286.160,11                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 814.757,02                  | 545.600,00                   | 732.260,32                  | 186.660,32                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 12.956.354,95               | 12.073.600,00                | 14.521.398,36               | 2.447.798,36                | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 148.093,14                  | 144.300,00                   | 149.718,13                  | 5.418,13                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 1.421.590,46                | 1.004.200,00                 | 1.675.588,57                | 671.388,57                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 5.212.219,41                | 5.415.200,00                 | 5.617.013,46                | 201.813,46                  | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 4.521,05                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 20.557.536,03               | 19.182.900,00                | 22.695.978,84               | 3.513.078,84                | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -22.618.809,83              | -23.468.649,50               | -22.877.879,36              | 590.770,14                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -7.114.342,81               | -7.082.390,00                | -7.043.438,88               | 38.951,12                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -2.873.564,00               | -3.297.441,13                | -2.906.595,54               | 390.845,59                  | -279.180,11                   |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | -97.359,94                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -405.575,62                 | -331.200,00                  | -471.327,81                 | -140.127,81                 | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -4.579.723,54               | -7.711.940,00                | -7.753.259,46               | -41.319,46                  | -6.980,00                     |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -37.689.375,74              | -41.891.620,63               | -41.052.501,05              | 839.119,58                  | -286.160,11                   |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -17.131.839,71              | -22.708.720,63               | -18.356.522,21              | 4.352.198,42                | -286.160,11                   |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 681.225,21                  | 874.500,00                   | 1.106.548,48                | 232.048,48                  | 225.648,01                    |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 29.634,00                   | 2.300,00                     | 3.258,36                    | 958,36                      | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 710.859,21                  | 876.800,00                   | 1.109.806,84                | 233.006,84                  | 225.648,01                    |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | -20.000,00                   | 0,00                        | 20.000,00                   | -20.000,00                    |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -750.301,18                 | -3.388.512,61                | -2.201.110,48               | 1.187.402,13                | -1.394.495,49                 |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -56.095,53                  | -206.243,11                  | -44.033,41                  | 162.209,70                  | -204.743,71                   |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -806.396,71                 | -3.614.755,72                | -2.245.143,89               | 1.369.611,83                | -1.619.239,20                 |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -95.537,50                  | -2.737.955,72                | -1.135.337,05               | 1.602.618,67                | -1.393.591,19                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 121 Statistik und Wahlen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 100,00                       | 80,00                       | -20,00                      | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 225,00                      | 100,00                       | 745,00                      | 645,00                      | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 393.665,36                  | 400,00                       | 24.828,29                   | 24.428,29                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 21.987,15                   | 28.798,00                    | 52.466,16                   | 23.668,16                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 415.877,51                  | 29.398,00                    | 78.119,45                   | 48.721,45                   | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -549.959,83                 | -385.192,00                  | -375.347,37                 | 9.844,63                    | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -80.735,34                  | -88.758,00                   | -95.888,60                  | -7.130,60                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -103.747,44                 | -94.500,00                   | -13.083,51                  | 81.416,49                   | -47.400,00                    |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -1.091,00                   | 0,00                         | -1.281,05                   | -1.281,05                   | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -390.917,60                 | -128.874,00                  | -3.340,42                   | 125.533,58                  | -6.980,00                     |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.126.451,21               | -697.324,00                  | -488.940,95                 | 208.383,05                  | -54.380,00                    |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -710.573,70                 | -667.926,00                  | -410.821,50                 | 257.104,50                  | -54.380,00                    |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -710.573,70                 | -667.926,00                  | -410.821,50                 | 257.104,50                  | -54.380,00                    |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | -12.984,63                  | -12.984,63                  | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 630,97                      | 630,97                      | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | -12.353,66                  | -12.353,66                  | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -710.573,70                 | -667.926,00                  | -423.175,16                 | 244.750,84                  | -54.380,00                    |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -25.627,80                  | -32.200,00                   | -26.626,11                  | 5.573,89                    | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -736.201,50                 | -700.126,00                  | -449.801,27                 | 250.324,73                  | -54.380,00                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 121 Statistik und Wahlen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                       |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 40,00                       | 100,00                       | 80,00                       | -20,00                      | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 175,00                      | 100,00                       | 795,00                      | 695,00                      | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 385.134,74                  | 400,00                       | -6.292,38                   | -6.692,38                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 385.349,74                  | 600,00                       | -5.417,38                   | -6.017,38                   | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -483.075,53                 | -352.997,00                  | -328.656,60                 | 24.340,40                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -78.983,44                  | -87.775,00                   | -94.485,12                  | -6.710,12                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -103.747,44                 | -94.500,00                   | -12.988,31                  | 81.511,69                   | -47.400,00                    |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -391.433,15                 | -161.074,00                  | -26.949,11                  | 134.124,89                  | -6.980,00                     |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.057.239,56               | -696.346,00                  | -463.079,14                 | 233.266,86                  | -54.380,00                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -671.889,82                 | -695.746,00                  | -468.496,52                 | 227.249,48                  | -54.380,00                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -5.950,00                   | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -5.950,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -5.950,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 122 Ordnungsangelegenheiten</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 7.246,60                    | 0,00                         | 7.242,00                    | 7.242,00                    | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 4.574.138,12                | 4.370.000,00                 | 4.626.083,24                | 256.083,24                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 34.913,67                   | 38.400,00                    | 50.649,84                   | 12.249,84                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 365.896,87                  | 404.300,00                   | 582.988,39                  | 178.688,39                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 6.227.958,70                | 5.974.448,00                 | 7.069.516,00                | 1.095.068,00                | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 11.210.153,96               | 10.787.148,00                | 12.336.479,47               | 1.549.331,47                | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -10.755.943,10              | -10.320.321,00               | -10.743.145,25              | -422.824,25                 | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -1.637.992,77               | -1.567.759,00                | -1.623.400,99               | -55.641,99                  | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -957.573,14                 | -1.126.900,00                | -974.360,66                 | 152.539,34                  | -27.250,43                    |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -119.239,54                 | 0,00                         | -171.810,83                 | -171.810,83                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -289.000,00                 | -329.100,00                  | -423.237,99                 | -94.137,99                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -1.500.844,57               | -1.353.333,00                | -1.491.136,08               | -137.803,08                 | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -15.260.593,12              | -14.697.413,00               | -15.427.091,80              | -729.678,80                 | -27.250,43                    |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -4.050.439,16               | -3.910.265,00                | -3.090.612,33               | 819.652,67                  | -27.250,43                    |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 21,05                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 21,05                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -4.050.418,11               | -3.910.265,00                | -3.090.612,33               | 819.652,67                  | -27.250,43                    |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 129.858,58                  | 129.858,58                  | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -7.656,21                   | -7.656,21                   | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 122.202,37                  | 122.202,37                  | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -4.050.418,11               | -3.910.265,00                | -2.968.409,96               | 941.855,04                  | -27.250,43                    |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -1.036.802,70               | -1.022.100,00                | -1.078.326,72               | -56.226,72                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -5.087.220,81               | -4.932.365,00                | -4.046.736,68               | 885.628,32                  | -27.250,43                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 122 Ordnungsangelegenheiten</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 4.439.862,92                | 4.370.000,00                 | 4.577.826,12                | 207.826,12                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 32.583,23                   | 38.400,00                    | 56.598,37                   | 18.198,37                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 326.629,07                  | 404.300,00                   | 639.962,80                  | 235.662,80                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 5.212.049,41                | 5.415.200,00                 | 5.616.893,46                | 201.693,46                  | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 21,05                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 10.011.145,68               | 10.227.900,00                | 10.891.280,75               | 663.380,75                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -9.135.851,26               | -9.417.241,00                | -9.452.085,94               | -34.844,94                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -1.602.423,41               | -1.550.417,00                | -1.599.675,63               | -49.258,63                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -901.239,97                 | -1.126.900,00                | -996.323,44                 | 130.576,56                  | -27.250,43                    |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -400.575,62                 | -329.100,00                  | -429.528,39                 | -100.428,39                 | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -1.298.592,70               | -2.375.433,00                | -2.600.637,56               | -225.204,56                 | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -13.338.682,96              | -14.799.091,00               | -15.078.250,96              | -279.159,96                 | -27.250,43                    |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -3.327.537,28               | -4.571.191,00                | -4.186.970,21               | 384.220,79                  | -27.250,43                    |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -103.687,29                 | -412.200,00                  | -336.893,21                 | 75.306,79                   | -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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -103.687,29                 | -412.200,00                  | -336.893,21                 | 75.306,79                   | -20.000,00                    |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -103.687,29                 | -412.200,00                  | -336.893,21                 | 75.306,79                   | -20.000,00                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 126 Brandschutz</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 718.459,54                  | 442.300,00                   | 680.924,56                  | 238.624,56                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 359.999,87                  | 234.000,00                   | 346.863,34                  | 112.863,34                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 35.865,16                   | 21.500,00                    | 22.991,92                   | 1.491,92                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 287.088,30                  | 239.200,00                   | 328.124,52                  | 88.924,52                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 1.133.748,74                | 1.059.732,00                 | 1.984.782,76                | 925.050,76                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | -24.256,33                  | 0,00                         | 342,10                      | 342,10                      | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 2.510.905,28                | 1.996.732,00                 | 3.364.029,20                | 1.367.297,20                | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -11.127.813,09              | -10.311.003,00               | -10.103.332,43              | 207.670,57                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -3.901.101,06               | -3.909.278,00                | -3.816.857,20               | 92.420,80                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -1.176.975,14               | -1.227.341,13                | -1.100.466,96               | 126.874,17                  | -175.841,26                   |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -565.357,74                 | 0,00                         | -612.254,12                 | -612.254,12                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -39.519,51                  | 0,00                         | -57,47                      | -57,47                      | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -243.907,12                 | -229.659,00                  | -286.938,43                 | -57.279,43                  | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -17.054.673,66              | -15.677.281,13               | -15.919.906,61              | -242.625,48                 | -175.841,26                   |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -14.543.768,38              | -13.680.549,13               | -12.555.877,41              | 1.124.671,72                | -175.841,26                   |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -14.543.768,38              | -13.680.549,13               | -12.555.877,41              | 1.124.671,72                | -175.841,26                   |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 36,72                       | 0,00                         | 111.127,25                  | 111.127,25                  | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 36,72                       | 0,00                         | 111.127,25                  | 111.127,25                  | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -14.543.731,66              | -13.680.549,13               | -12.444.750,16              | 1.235.798,97                | -175.841,26                   |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 5,05                        | 5,05                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -1.069.061,62               | -1.021.500,00                | -1.048.394,49               | -26.894,49                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -15.612.793,28              | -14.702.049,13               | -13.493.139,60              | 1.208.909,53                | -175.841,26                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 126 Brandschutz</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                              |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 665.796,26                  | 442.300,00                   | 623.010,74                  | 180.710,74                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 293.211,17                  | 234.000,00                   | 417.414,55                  | 183.414,55                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 36.345,16                   | 21.500,00                    | 23.374,73                   | 1.874,73                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 287.088,30                  | 239.200,00                   | 439.251,77                  | 200.051,77                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 4.500,00                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.286.940,89                | 937.000,00                   | 1.503.051,79                | 566.051,79                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -7.972.984,74               | -8.756.422,00                | -8.040.660,82               | 715.761,18                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -3.808.921,92               | -3.862.579,00                | -3.756.271,75               | 106.307,25                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.083.656,00               | -1.227.341,13                | -1.132.258,77               | 95.082,36                   | -175.841,26                   |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | -97.359,94                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | -39.576,98                  | -39.576,98                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -236.625,20                 | -1.251.159,00                | -1.258.526,54               | -7.367,54                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -13.199.547,80              | -15.097.501,13               | -14.227.294,86              | 870.206,27                  | -175.841,26                   |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -11.912.606,91              | -14.160.501,13               | -12.724.243,07              | 1.436.258,06                | -175.841,26                   |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 647.725,21                  | 366.500,00                   | 759.235,23                  | 392.735,23                  | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 17.801,00                   | 800,00                       | 951,00                      | 151,00                      | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 665.526,21                  | 367.300,00                   | 760.186,23                  | 392.886,23                  | 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                        | -20.000,00                   | 0,00                        | 20.000,00                   | -20.000,00                    |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -302.481,19                 | -1.798.773,61                | -1.187.794,66               | 610.978,95                  | -632.065,54                   |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -37.858,83                  | -183.843,11                  | 0,00                        | 183.843,11                  | -182.343,71                   |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -340.340,02                 | -2.002.616,72                | -1.187.794,66               | 814.822,06                  | -834.409,25                   |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 325.186,19                  | -1.635.316,72                | -427.608,43                 | 1.207.708,29                | -834.409,25                   |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 127 Rettungsdienst</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 118.858,00                  | 90.000,00                    | 88.692,78                   | -1.307,22                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 9.077.423,74                | 7.469.500,00                 | 9.367.626,28                | 1.898.126,28                | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 54.210,41                   | 60.000,00                    | 37.061,85                   | -22.938,15                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 422.738,35                  | 360.300,00                   | 433.833,43                  | 73.533,43                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 320.153,59                  | 284.333,00                   | 546.403,55                  | 262.070,55                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 9.993.384,09                | 8.264.133,00                 | 10.473.617,89               | 2.209.484,89                | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -4.602.270,80               | -3.930.962,50                | -4.317.078,86               | -386.116,36                 | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -1.082.987,12               | -1.019.958,00                | -1.047.590,11               | -27.632,11                  | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -782.135,75                 | -774.300,00                  | -714.059,74                 | 60.240,26                   | -11.444,22                    |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -473.481,89                 | 0,00                         | -508.308,99                 | -508.308,99                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -7.182,61                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -2.634.449,46               | -2.972.010,00                | -2.909.321,92               | 62.688,08                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -9.582.507,63               | -8.697.230,50                | -9.496.359,62               | -799.129,12                 | -11.444,22                    |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 410.876,46                  | -433.097,50                  | 977.258,27                  | 1.410.355,77                | -11.444,22                    |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 410.876,46                  | -433.097,50                  | 977.258,27                  | 1.410.355,77                | -11.444,22                    |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 79,39                       | 0,00                         | 166.690,88                  | 166.690,88                  | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 79,39                       | 0,00                         | 166.690,88                  | 166.690,88                  | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 410.955,85                  | -433.097,50                  | 1.143.949,15                | 1.577.046,65                | -11.444,22                    |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -750.364,57                 | -635.800,00                  | -675.716,72                 | -39.916,72                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -339.408,72                 | -1.068.897,50                | 468.232,43                  | 1.537.129,93                | -11.444,22                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 127 Rettungsdienst</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                 |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 118.858,00                  | 90.000,00                    | 88.692,78                   | -1.307,22                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 8.223.240,86                | 7.469.500,00                 | 9.526.077,69                | 2.056.577,69                | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 53.144,41                   | 60.000,00                    | 38.029,20                   | -21.970,80                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 422.738,35                  | 360.300,00                   | 599.848,37                  | 239.548,37                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 50,00                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 8.818.031,62                | 7.979.800,00                 | 10.252.648,04               | 2.272.848,04                | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -3.707.916,41               | -3.499.073,50                | -3.714.734,99               | -215.661,49                 | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -1.057.416,19               | -1.007.729,00                | -1.030.988,88               | -23.259,88                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -754.349,91                 | -774.300,00                  | -706.125,27                 | 68.174,73                   | -11.444,22                    |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -5.000,00                   | 0,00                         | -2.182,61                   | -2.182,61                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -2.632.042,93               | -3.607.810,00                | -3.542.641,50               | 65.168,50                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -8.156.725,44               | -8.888.912,50                | -8.996.673,25               | -107.760,75                 | -11.444,22                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 661.306,18                  | -909.112,50                  | 1.255.974,79                | 2.165.087,29                | -11.444,22                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 64.961,26                   | 64.961,26                   | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 10.332,00                   | 1.500,00                     | 2.307,36                    | 807,36                      | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 10.332,00                   | 1.500,00                     | 67.268,62                   | 65.768,62                   | 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           | -278.704,19                 | -655.539,00                  | -427.611,72                 | 227.927,28                  | -447.464,24                   |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -18.236,70                  | -11.200,00                   | 0,00                        | 11.200,00                   | -11.200,00                    |
| 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -296.940,89                 | -666.739,00                  | -427.611,72                 | 239.127,28                  | -458.664,24                   |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -286.608,89                 | -665.239,00                  | -360.343,10                 | 304.895,90                  | -458.664,24                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 128 Katastrophenschutz</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                       |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 31.283,16                   | 13.300,00                    | 23.971,80                   | 10.671,80                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 25.845,34                   | 24.300,00                    | 30.920,83                   | 6.620,83                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 2.818,01                    | 2.818,01                    | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 168.431,88                  | 157.516,00                   | 296.310,45                  | 138.794,45                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 225.560,38                  | 195.116,00                   | 354.021,09                  | 158.905,09                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -1.818.096,21               | -1.702.355,00                | -1.689.699,86               | 12.655,14                   | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -580.387,78                 | -580.817,00                  | -571.088,91                 | 9.728,09                    | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -31.917,32                  | -74.400,00                   | -63.527,47                  | 10.872,53                   | -17.244,20                    |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -52.013,57                  | 0,00                         | -16.872,72                  | -16.872,72                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -39,83                      | -2.100,00                    | 0,00                        | 2.100,00                    | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -21.317,60                  | -37.564,00                   | -22.454,45                  | 15.109,55                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.503.772,31               | -2.397.236,00                | -2.363.643,41               | 33.592,59                   | -17.244,20                    |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -2.278.211,93               | -2.202.120,00                | -2.009.622,32               | 192.497,68                  | -17.244,20                    |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -2.278.211,93               | -2.202.120,00                | -2.009.622,32               | 192.497,68                  | -17.244,20                    |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -2.278.211,93               | -2.202.120,00                | -2.009.622,32               | 192.497,68                  | -17.244,20                    |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -288.167,21                 | -278.900,00                  | -308.844,65                 | -29.944,65                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -2.566.379,14               | -2.481.020,00                | -2.318.466,97               | 162.553,03                  | -17.244,20                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 128 Katastrophenschutz</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                     |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 30.102,76                   | 13.300,00                    | 20.556,80                   | 7.256,80                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 25.845,34                   | 24.300,00                    | 30.920,83                   | 6.620,83                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 2.818,01                    | 2.818,01                    | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 120,00                      | 0,00                         | 120,00                      | 120,00                      | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 56.068,10                   | 37.600,00                    | 54.415,64                   | 16.815,64                   | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -1.318.981,89               | -1.442.916,00                | -1.341.741,01               | 101.174,99                  | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -566.597,85                 | -573.890,00                  | -562.017,50                 | 11.872,50                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -30.570,68                  | -74.400,00                   | -58.899,75                  | 15.500,25                   | -17.244,20                    |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | -2.100,00                    | -39,83                      | 2.060,17                    | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -21.029,56                  | -316.464,00                  | -324.504,75                 | -8.040,75                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.937.179,98               | -2.409.770,00                | -2.287.202,84               | 122.567,16                  | -17.244,20                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.881.111,88               | -2.372.170,00                | -2.232.787,20               | 139.382,80                  | -17.244,20                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 33.500,00                   | 508.000,00                   | 282.351,99                  | -225.648,01                 | 225.648,01                    |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 1.501,00                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 35.001,00                   | 508.000,00                   | 282.351,99                  | -225.648,01                 | 225.648,01                    |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -59.478,51                  | -522.000,00                  | -248.810,89                 | 273.189,11                  | -294.965,71                   |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | -11.200,00                   | -44.033,41                  | -32.833,41                  | -11.200,00                    |
| 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -59.478,51                  | -533.200,00                  | -292.844,30                 | 240.355,70                  | -306.165,71                   |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -24.477,51                  | -25.200,00                   | -10.492,31                  | 14.707,69                   | -80.517,70                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 21-24 Schulträgeraufgaben</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 2.579.466,37                | 352.300,00                   | 1.618.031,47                | 1.265.731,47                | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 15.188,17                   | 0,00                         | 24.562,78                   | 24.562,78                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 184,20                      | 300,00                       | 18.247,95                   | 17.947,95                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 918.931,38                  | 390.900,00                   | 878.956,55                  | 488.056,55                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 7.262.766,46                | 7.476.000,00                 | 7.917.667,66                | 441.667,66                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 855.376,34                  | 130.864,00                   | 381.292,57                  | 250.428,57                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 11.631.912,92               | 8.350.364,00                 | 10.838.758,98               | 2.488.394,98                | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -5.078.808,18               | -4.228.131,91                | -4.308.507,69               | -80.375,78                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -244.179,43                 | -259.014,00                  | -256.159,24                 | 2.854,76                    | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -5.036.609,87               | -6.138.446,91                | -5.227.599,13               | 910.847,78                  | -1.832.329,64                 |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -1.371.827,55               | -2.200,00                    | -1.371.412,99               | -1.369.212,99               | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -1.185.130,81               | -10.581.300,00               | -9.541.426,49               | 1.039.873,51                | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -8.928.455,67               | -7.380.641,00                | -7.632.056,69               | -251.415,69                 | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -21.845.011,51              | -28.589.733,82               | -28.337.162,23              | 252.571,59                  | -1.832.329,64                 |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -10.213.098,59              | -20.239.369,82               | -17.498.403,25              | 2.740.966,57                | -1.832.329,64                 |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 1.215,56                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 1.215,56                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -10.211.883,03              | -20.239.369,82               | -17.498.403,25              | 2.740.966,57                | -1.832.329,64                 |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 12.432,41                   | 12.432,41                   | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 12.432,41                   | 12.432,41                   | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -10.211.883,03              | -20.239.369,82               | -17.485.970,84              | 2.753.398,98                | -1.832.329,64                 |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 155.171,87                  | 155.171,87                  | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -37.487.075,25              | -35.798.860,00               | -37.245.882,18              | -1.447.022,18               | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -47.698.958,28              | -56.038.229,82               | -54.576.681,15              | 1.461.548,67                | -1.832.329,64                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 21-24 Schulträgeraufgaben</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 1.635.745,35                | 352.300,00                   | 962.630,36                  | 610.330,36                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 15.188,17                   | 0,00                         | 24.562,78                   | 24.562,78                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 184,54                      | 300,00                       | 15.645,61                   | 15.345,61                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 904.538,30                  | 390.900,00                   | 658.397,97                  | 267.497,97                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 6.281.246,91                | 7.476.000,00                 | 7.888.987,80                | 412.987,80                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 100,00                       | 293,41                      | 193,41                      | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 1.215,56                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 8.838.118,83                | 8.219.600,00                 | 9.550.517,93                | 1.330.917,93                | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -4.786.580,81               | -3.969.921,91                | -3.994.218,91               | -24.297,00                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -238.877,91                 | -256.143,00                  | -252.402,14                 | 3.740,86                    | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -4.572.166,39               | -6.138.446,91                | -5.202.087,79               | 936.359,12                  | -1.832.329,64                 |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -1.088.259,48               | -10.581.300,00               | -3.131.899,15               | 7.449.400,85                | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -7.210.062,19               | -43.179.501,00               | -42.991.234,79              | 188.266,21                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -17.895.946,78              | -64.125.312,82               | -55.571.842,78              | 8.553.470,04                | -1.832.329,64                 |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -9.057.827,95               | -55.905.712,82               | -46.021.324,85              | 9.884.387,97                | -1.832.329,64                 |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 129.131,83                  | 129.131,83                  | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 129.131,83                  | 129.131,83                  | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -810.194,97                  | -812.854,97                 | -2.660,00                   | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -1.520.720,63               | -2.900.587,80                | -835.008,27                 | 2.065.579,53                | -1.565.860,36                 |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -627.145,39                 | 0,00                         | -488.223,93                 | -488.223,93                 | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -2.147.866,02               | -3.710.782,77                | -2.136.087,17               | 1.574.695,60                | -1.565.860,36                 |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -2.147.866,02               | -3.710.782,77                | -2.006.955,34               | 1.703.827,43                | -1.565.860,36                 |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 211 Grundschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                 |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 650.772,69                  | 171.600,00                   | 570.500,96                  | 398.900,96                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 2.712,75                    | 2.712,75                    | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 81.068,64                   | 30.100,00                    | 95.965,45                   | 65.865,45                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 43.472,00                   | 57.200,00                    | 53.313,60                   | -3.886,40                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 89.829,42                   | 34.936,00                    | 101.803,45                  | 66.867,45                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 865.142,75                  | 293.836,00                   | 824.296,21                  | 530.460,21                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -515.910,35                 | -463.154,00                  | -498.075,68                 | -34.921,68                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -10.875,80                  | -10.918,00                   | -9.904,28                   | 1.013,72                    | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -782.320,70                 | -1.164.353,09                | -1.243.429,92               | -79.076,83                  | -271.099,36                   |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -365.674,08                 | 0,00                         | -356.063,12                 | -356.063,12                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -390.780,97                 | -514.100,00                  | -482.756,40                 | 31.343,60                   | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -479.377,18                 | -512.310,00                  | -605.988,30                 | -93.678,30                  | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.544.939,08               | -2.664.835,09                | -3.196.217,70               | -531.382,61                 | -271.099,36                   |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.679.796,33               | -2.370.999,09                | -2.371.921,49               | -922,40                     | -271.099,36                   |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.679.796,33               | -2.370.999,09                | -2.371.921,49               | -922,40                     | -271.099,36                   |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.679.796,33               | -2.370.999,09                | -2.371.921,49               | -922,40                     | -271.099,36                   |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -8.012.065,59               | -9.413.200,00                | -8.472.484,07               | 940.715,93                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -9.691.861,92               | -11.784.199,09               | -10.844.405,56              | 939.793,53                  | -271.099,36                   |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 211 Grundschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                               |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 454.453,68                  | 171.600,00                   | 422.217,96                  | 250.617,96                  | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 2.712,75                    | 2.712,75                    | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 77.580,69                   | 30.100,00                    | 94.010,70                   | 63.910,70                   | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 42.327,95                   | 57.200,00                    | 49.409,05                   | -7.790,95                   | 0,00                           |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 574.362,32                  | 258.900,00                   | 568.350,46                  | 309.450,46                  | 0,00                           |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -492.532,08                 | -443.126,00                  | -476.464,31                 | -33.338,31                  | 0,00                           |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -10.639,64                  | -10.796,00                   | -9.760,86                   | 1.035,14                    | 0,00                           |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -701.698,37                 | -1.164.353,09                | -1.235.193,99               | -70.840,90                  | -271.099,36                    |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -387.838,17                 | -514.100,00                  | -474.306,72                 | 39.793,28                   | 0,00                           |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -452.261,88                 | -9.925.510,00                | -8.793.908,38               | 1.131.601,62                | 0,00                           |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.044.970,14               | -12.057.885,09               | -10.989.634,26              | 1.068.250,83                | -271.099,36                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.470.607,82               | -11.798.985,09               | -10.421.283,80              | 1.377.701,29                | -271.099,36                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | -2.660,00                   | -2.660,00                   | 0,00                           |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -218.055,68                 | -526.488,15                  | -198.647,33                 | 327.840,82                  | -240.012,68                    |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -24.130,21                  | 0,00                         | -69.715,12                  | -69.715,12                  | 0,00                           |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -242.185,89                 | -526.488,15                  | -271.022,45                 | 255.465,70                  | -240.012,68                    |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -242.185,89                 | -526.488,15                  | -271.022,45                 | 255.465,70                  | -240.012,68                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 212 Hauptschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                 |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 68.245,85                   | 100,00                       | 61.539,00                   | 61.439,00                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 4,10                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 36.729,15                   | 200,00                       | 61,65                       | -138,35                     | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 13.728,00                   | 21.700,00                    | 0,00                        | -21.700,00                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 21.788,13                   | 272,00                       | 369,19                      | 97,19                       | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 140.495,23                  | 22.272,00                    | 61.969,84                   | 39.697,84                   | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -89.029,59                  | -62.365,00                   | -59.530,14                  | 2.834,86                    | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -1.316,61                   | -1.090,00                    | -900,10                     | 189,90                      | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -134.731,40                 | -82.860,00                   | -77.908,54                  | 4.951,46                    | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -56.141,63                  | 0,00                         | -43.652,71                  | -43.652,71                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -13.739,93                  | -30.800,00                   | -54.768,18                  | -23.968,18                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -12.183,24                  | -10.556,00                   | -43.918,62                  | -33.362,62                  | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -307.142,40                 | -187.671,00                  | -280.678,29                 | -93.007,29                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -166.647,17                 | -165.399,00                  | -218.708,45                 | -53.309,45                  | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -166.647,17                 | -165.399,00                  | -218.708,45                 | -53.309,45                  | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -166.647,17                 | -165.399,00                  | -218.708,45                 | -53.309,45                  | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -1.124.162,28               | -632.600,00                  | 0,00                        | 632.600,00                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.290.809,45               | -797.999,00                  | -218.708,45                 | 579.290,55                  | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 212 Hauptschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                               |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 17.139,35                   | 100,00                       | 24.700,00                   | 24.600,00                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 4,10                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 36.729,15                   | 200,00                       | 61,65                       | -138,35                     | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 13.736,97                   | 21.700,00                    | 1.045,00                    | -20.655,00                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 67.609,57                   | 22.000,00                    | 25.806,65                   | 3.806,65                    | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -88.053,55                  | -61.964,00                   | -59.110,24                  | 2.853,76                    | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -1.288,03                   | -1.078,00                    | -887,50                     | 190,50                      | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -124.164,13                 | -82.860,00                   | -84.207,78                  | -1.347,78                   | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -13.583,11                  | -30.800,00                   | -54.925,00                  | -24.125,00                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -11.896,65                  | -643.156,00                  | -43.061,21                  | 600.094,79                  | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -238.985,47                 | -819.858,00                  | -242.191,73                 | 577.666,27                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -171.375,90                 | -797.858,00                  | -216.385,08                 | 581.472,92                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -33.371,13                  | -31.158,87                   | -4.968,76                   | 26.190,11                   | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -33.371,13                  | -31.158,87                   | -4.968,76                   | 26.190,11                   | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -33.371,13                  | -31.158,87                   | -4.968,76                   | 26.190,11                   | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 148.019,18                  | 34.600,00                    | 152.509,00                  | 117.909,00                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 5.111,45                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 35.928,16                   | 2.600,00                     | 21.462,56                   | 18.862,56                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 360,00                      | 19.400,00                    | 7.442,40                    | -11.957,60                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 1.146,81                    | 1.122,00                     | 1.677,26                    | 555,26                      | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 190.565,60                  | 57.722,00                    | 183.091,22                  | 125.369,22                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -221.392,17                 | -201.222,00                  | -204.472,90                 | -3.250,90                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -4.519,94                   | -4.526,00                    | -3.769,60                   | 756,40                      | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -338.647,35                 | -271.656,54                  | -110.046,88                 | 161.609,66                  | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -130.469,79                 | 0,00                         | -122.854,95                 | -122.854,95                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -193.265,51                 | -302.100,00                  | -152.314,36                 | 149.785,64                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -137.769,17                 | -230.382,00                  | -10.347,34                  | 220.034,66                  | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.026.063,93               | -1.009.886,54                | -603.806,03                 | 406.080,51                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -835.498,33                 | -952.164,54                  | -420.714,81                 | 531.449,73                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -835.498,33                 | -952.164,54                  | -420.714,81                 | 531.449,73                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -835.498,33                 | -952.164,54                  | -420.714,81                 | 531.449,73                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -3.827.724,08               | -2.343.800,00                | -2.548.217,42               | -204.417,42                 | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -4.663.222,41               | -3.295.964,54                | -2.968.932,23               | 327.032,31                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 38.404,25                   | 34.600,00                    | 58.900,00                   | 24.300,00                   | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 5.111,45                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 35.920,71                   | 2.600,00                     | 21.470,01                   | 18.870,01                   | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 4.575,99                    | 19.400,00                    | 8.057,23                    | -11.342,77                  | 0,00                           |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 84.012,40                   | 56.600,00                    | 88.427,24                   | 31.827,24                   | 0,00                           |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -217.771,52                 | -199.238,00                  | -202.290,03                 | -3.052,03                   | 0,00                           |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -4.421,81                   | -4.475,00                    | -3.715,54                   | 759,46                      | 0,00                           |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -315.545,80                 | -271.656,54                  | -126.151,79                 | 145.504,75                  | 0,00                           |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -193.265,51                 | -302.100,00                  | -152.314,36                 | 149.785,64                  | 0,00                           |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -129.382,52                 | -2.574.182,00                | -2.516.891,42               | 57.290,58                   | 0,00                           |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -860.387,16                 | -3.351.651,54                | -3.001.363,14               | 350.288,40                  | 0,00                           |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -776.374,76                 | -3.295.051,54                | -2.912.935,90               | 382.115,64                  | 0,00                           |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -96.110,97                  | -140.668,68                  | -21.840,81                  | 118.827,87                  | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -96.110,97                  | -140.668,68                  | -21.840,81                  | 118.827,87                  | 0,00                           |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -96.110,97                  | -140.668,68                  | -21.840,81                  | 118.827,87                  | 0,00                           |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 215 Realschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 73.357,54                   | 100,00                       | 58.162,65                   | 58.062,65                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 9.360,58                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 15,40                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 33.935,61                   | 1.500,00                     | 6.772,35                    | 5.272,35                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 128.571,00                  | 180.000,00                   | 16.761,32                   | -163.238,68                 | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 8.504,96                    | 542,00                       | 446,47                      | -95,53                      | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 253.745,09                  | 182.142,00                   | 82.142,79                   | -99.999,21                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -228.112,78                 | -211.515,00                  | -254.910,42                 | -43.395,42                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -2.028,82                   | -2.180,00                    | -1.191,33                   | 988,67                      | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -375.048,14                 | -290.852,89                  | -213.774,59                 | 77.078,30                   | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -84.533,46                  | 0,00                         | -92.180,29                  | -92.180,29                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -42.566,63                  | -61.600,00                   | -29.030,00                  | 32.570,00                   | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -384.276,79                 | -402.242,00                  | -36.519,39                  | 365.722,61                  | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.116.566,62               | -968.389,89                  | -627.606,02                 | 340.783,87                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -862.821,53                 | -786.247,89                  | -545.463,23                 | 240.784,66                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -862.821,53                 | -786.247,89                  | -545.463,23                 | 240.784,66                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -862.821,53                 | -786.247,89                  | -545.463,23                 | 240.784,66                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -3.844.504,14               | -2.034.900,00                | -2.266.185,39               | -231.285,39                 | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -4.707.325,67               | -2.821.147,89                | -2.811.648,62               | 9.499,27                    | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 215 Realschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                              |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 14.097,00                   | 100,00                       | 5.857,65                    | 5.757,65                    | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 9.360,58                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 15,40                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 33.819,61                   | 1.500,00                     | 6.888,35                    | 5.388,35                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 128.571,08                  | 180.000,00                   | 17.708,32                   | -162.291,68                 | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 185.863,67                  | 181.600,00                   | 30.454,32                   | -151.145,68                 | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -217.483,08                 | -192.102,00                  | -230.624,18                 | -38.522,18                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -1.984,76                   | -2.156,00                    | -1.175,10                   | 980,90                      | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -345.576,44                 | -290.852,89                  | -230.278,61                 | 60.574,28                   | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -37.377,77                  | -61.600,00                   | -34.218,86                  | 27.381,14                   | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -373.452,82                 | -2.437.142,00                | -2.310.382,58               | 126.759,42                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -975.874,87                 | -2.983.852,89                | -2.806.679,33               | 177.173,56                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -790.011,20                 | -2.802.252,89                | -2.776.225,01               | 26.027,88                   | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -146.302,90                 | -71.789,09                   | -55.382,41                  | 16.406,68                   | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -146.302,90                 | -71.789,09                   | -55.382,41                  | 16.406,68                   | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -146.302,90                 | -71.789,09                   | -55.382,41                  | 16.406,68                   | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 2162 Regionalschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                     |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 100,00                       | 38.960,00                   | 38.860,00                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 200,00                       | 26.716,50                   | 26.516,50                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 100,00                       | 61.891,67                   | 61.791,67                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 0,00                        | 400,00                       | 127.568,17                  | 127.168,17                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -1.395,75                   | -389.904,27                  | -187.700,94                 | 202.203,33                  | -295.422,47                   |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | -8.032,00                   | -8.032,00                   | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | -4.800,00                   | -4.800,00                   | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -161.489,00                 | -27.000,00                   | -439.189,62                 | -412.189,62                 | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -162.884,75                 | -416.904,27                  | -639.722,56                 | -222.818,29                 | -295.422,47                   |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -162.884,75                 | -416.504,27                  | -512.154,39                 | -95.650,12                  | -295.422,47                   |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -162.884,75                 | -416.504,27                  | -512.154,39                 | -95.650,12                  | -295.422,47                   |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -162.884,75                 | -416.504,27                  | -512.154,39                 | -95.650,12                  | -295.422,47                   |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -1.802.800,00                | -2.181.929,39               | -379.129,39                 | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -162.884,75                 | -2.219.304,27                | -2.694.083,78               | -474.779,51                 | -295.422,47                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 2162 Regionalschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 100,00                       | 38.400,00                   | 38.300,00                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 200,00                       | 26.716,50                   | 26.516,50                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 100,00                       | 56.536,25                   | 56.436,25                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 400,00                       | 121.652,75                  | 121.252,75                  | 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            | -1.395,75                   | -389.904,27                  | -164.823,13                 | 225.081,14                  | -295.422,47                   |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | -4.800,00                   | -4.800,00                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -161.489,00                 | -1.829.800,00                | -2.617.147,41               | -787.347,41                 | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -162.884,75                 | -2.219.704,27                | -2.786.770,54               | -567.066,27                 | -295.422,47                   |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -162.884,75                 | -2.219.304,27                | -2.665.117,79               | -445.813,52                 | -295.422,47                   |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 5.600,00                    | 5.600,00                    | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 5.600,00                    | 5.600,00                    | 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                        | -163.129,31                  | -31.725,25                  | 131.404,06                  | -272.578,34                   |
| 30  | + 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                         | -3.843,70                   | -3.843,70                   | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | -163.129,31                  | -35.568,95                  | 127.560,36                  | -272.578,34                   |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | -163.129,31                  | -29.968,95                  | 133.160,36                  | -272.578,34                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Teilergebnisrechnung Teilplan 217 Gymnasien, Kollegs

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 259.199,34                  | 64.200,00                    | 284.841,21                  | 220.641,21                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 106,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 84.080,69                   | 17.100,00                    | 94.832,72                   | 77.732,72                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 2.051.278,00                | 2.285.000,00                 | 2.658.356,25                | 373.356,25                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 13.319,26                   | 26.443,00                    | 21.083,40                   | -5.359,60                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 2.407.983,29                | 2.392.743,00                 | 3.059.113,58                | 666.370,58                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -586.328,71                 | -640.064,00                  | -652.134,54                 | -12.070,54                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -2.746,87                   | -22.957,00                   | -1.484,90                   | 21.472,10                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -1.012.930,33               | -1.977.694,08                | -1.764.232,01               | 213.462,07                  | -702.373,50                   |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -309.311,27                 | 0,00                         | -358.921,13                 | -358.921,13                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -57.723,36                  | -168.500,00                  | -165.503,59                 | 2.996,41                    | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -565.355,24                 | -668.192,00                  | -649.629,99                 | 18.562,01                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.534.395,78               | -3.477.407,08                | -3.591.906,16               | -114.499,08                 | -702.373,50                   |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -126.412,49                 | -1.084.664,08                | -532.792,58                 | 551.871,50                  | -702.373,50                   |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -126.412,49                 | -1.084.664,08                | -532.792,58                 | 551.871,50                  | -702.373,50                   |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 12.244,00                   | 12.244,00                   | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 12.244,00                   | 12.244,00                   | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -126.412,49                 | -1.084.664,08                | -520.548,58                 | 564.115,50                  | -702.373,50                   |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -8.835.261,50               | -10.228.000,00               | -10.278.302,11              | -50.302,11                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -8.961.673,99               | -11.312.664,08               | -10.798.850,69              | 513.813,39                  | -702.373,50                   |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 217 Gymnasien, Kollegs</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                     |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 11.683,33                   | 64.200,00                    | 65.690,38                   | 1.490,38                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 106,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 86.570,04                   | 17.100,00                    | 83.115,98                   | 66.015,98                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 2.039.916,01                | 2.285.000,00                 | 2.651.939,08                | 366.939,08                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 2.138.275,38                | 2.366.300,00                 | 2.800.745,44                | 434.445,44                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -579.001,03                 | -631.697,00                  | -629.229,03                 | 2.467,97                    | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -2.687,23                   | -22.702,00                   | -1.464,99                   | 21.237,01                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -940.636,17                 | -1.977.694,08                | -1.725.710,82               | 251.983,26                  | -702.373,50                   |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -47.000,00                  | -168.500,00                  | -176.226,95                 | -7.726,95                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -553.054,50                 | -10.896.192,00               | -10.816.676,15              | 79.515,85                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.122.378,93               | -13.696.785,08               | -13.349.307,94              | 347.477,14                  | -702.373,50                   |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 15.896,45                   | -11.330.485,08               | -10.548.562,50              | 781.922,58                  | -702.373,50                   |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 123.531,83                  | 123.531,83                  | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 123.531,83                  | 123.531,83                  | 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           | -329.489,00                 | -1.132.241,15                | -234.124,97                 | 898.116,18                  | -481.992,37                   |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -603.015,18                 | 0,00                         | -414.665,11                 | -414.665,11                 | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -932.504,18                 | -1.132.241,15                | -648.790,08                 | 483.451,07                  | -481.992,37                   |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -932.504,18                 | -1.132.241,15                | -525.258,25                 | 606.982,90                  | -481.992,37                   |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 2181 Gesamtschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 56.484,64                   | 100,00                       | 93.377,24                   | 93.277,24                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 13.561,51                   | 13.561,51                   | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 25.446,37                   | 10.100,00                    | 25.126,24                   | 15.026,24                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 825.145,00                  | 879.000,00                   | -9,00                       | -879.009,00                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 7.978,13                    | 8.015,00                     | 7.745,15                    | -269,85                     | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 915.054,14                  | 897.215,00                   | 139.801,14                  | -757.413,86                 | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -227.672,00                 | -206.104,00                  | -241.636,90                 | -35.532,90                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -2.028,82                   | -2.180,00                    | -1.030,34                   | 1.149,66                    | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -446.844,07                 | -357.981,08                  | -316.227,16                 | 41.753,92                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -66.172,18                  | 0,00                         | -84.097,79                  | -84.097,79                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -20.220,00                  | 0,00                         | -22.650,00                  | -22.650,00                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -323.207,77                 | -262.826,00                  | -19.690,96                  | 243.135,04                  | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.086.144,84               | -829.091,08                  | -685.333,15                 | 143.757,93                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -171.090,70                 | 68.123,92                    | -545.532,01                 | -613.655,93                 | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -171.090,70                 | 68.123,92                    | -545.532,01                 | -613.655,93                 | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -171.090,70                 | 68.123,92                    | -545.532,01                 | -613.655,93                 | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -3.088.902,24               | -3.399.300,00                | -3.977.457,79               | -578.157,79                 | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -3.259.992,94               | -3.331.176,08                | -4.522.989,80               | -1.191.813,72               | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 2181 Gesamtschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                 |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 5.745,80                    | 100,00                       | 42.050,00                   | 41.950,00                   | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 13.561,51                   | 13.561,51                   | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 24.271,77                   | 10.100,00                    | 25.685,80                   | 15.585,80                   | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 816.781,98                  | 879.000,00                   | 8.354,00                    | -870.646,00                 | 0,00                           |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 846.799,55                  | 889.200,00                   | 89.651,31                   | -799.548,69                 | 0,00                           |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -221.099,13                 | -205.304,00                  | -241.206,23                 | -35.902,23                  | 0,00                           |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -1.984,76                   | -2.156,00                    | -1.017,46                   | 1.138,54                    | 0,00                           |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -401.934,74                 | -357.981,08                  | -343.169,38                 | 14.811,70                   | 0,00                           |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -20.220,00                  | 0,00                         | -22.650,00                  | -22.650,00                  | 0,00                           |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -305.049,58                 | -3.662.126,00                | -3.052.867,73               | 609.258,27                  | 0,00                           |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -950.288,21                 | -4.227.567,08                | -3.660.910,80               | 566.656,28                  | 0,00                           |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -103.488,66                 | -3.338.367,08                | -3.571.259,49               | -232.892,41                 | 0,00                           |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -94.948,21                  | -132.937,21                  | -86.539,66                  | 46.397,55                   | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -94.948,21                  | -132.937,21                  | -86.539,66                  | 46.397,55                   | 0,00                           |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -94.948,21                  | -132.937,21                  | -86.539,66                  | 46.397,55                   | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 2182 Gemeinschaftsschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 15.715,00                   | 100,00                       | 117.298,92                  | 117.198,92                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 384,00                      | 200,00                       | 7.635,84                    | 7.435,84                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 100,00                       | 1.063.184,67                | 1.063.084,67                | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | = ordentliche Erträge  |               | 16.099,00                   | 400,00                       | 1.188.119,43                | 1.187.719,43                | 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            | -316,56                     | -873.947,90                  | -409.407,09                 | 464.540,81                  | -346.226,11                   |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -576,18                     | 0,00                         | -19.804,09                  | -19.804,09                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | -142.263,22                 | -142.263,22                 | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | -253.100,00                  | -594.979,99                 | -341.879,99                 | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -892,74                     | -1.127.047,90                | -1.166.454,39               | -39.406,49                  | -346.226,11                   |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 15.206,26                   | -1.126.647,90                | 21.665,04                   | 1.148.312,94                | -346.226,11                   |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 15.206,26                   | -1.126.647,90                | 21.665,04                   | 1.148.312,94                | -346.226,11                   |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 15.206,26                   | -1.126.647,90                | 21.665,04                   | 1.148.312,94                | -346.226,11                   |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -2.714.100,00                | -2.893.628,87               | -179.528,87                 | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 15.206,26                   | -3.840.747,90                | -2.871.963,83               | 968.784,07                  | -346.226,11                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 2182 Gemeinschaftsschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 12.040,00                   | 100,00                       | 124.663,72                  | 124.563,72                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 200,00                       | 8.019,84                    | 7.819,84                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 100,00                       | 1.053.856,40                | 1.053.756,40                | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 12.040,00                   | 400,00                       | 1.186.539,96                | 1.186.139,96                | 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                        | -873.947,90                  | -343.549,73                 | 530.398,17                  | -346.226,11                   |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | -137.287,81                 | -137.287,81                 | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | -2.967.200,00                | -3.476.412,00               | -509.212,00                 | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | 0,00                        | -3.841.147,90                | -3.957.249,54               | -116.101,64                 | -346.226,11                   |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 12.040,00                   | -3.840.747,90                | -2.770.709,58               | 1.070.038,32                | -346.226,11                   |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | -604.109,57                  | -124.860,04                 | 479.249,53                  | -541.331,43                   |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | -604.109,57                  | -124.860,04                 | 479.249,53                  | -541.331,43                   |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | -604.109,57                  | -124.860,04                 | 479.249,53                  | -541.331,43                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 91.259,07                   | 16.100,00                    | 112.564,25                  | 96.464,25                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 8.288,52                    | 8.288,52                    | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | -513,00                     | 0,00                         | 12.188,40                   | 12.188,40                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 29.724,65                   | 17.100,00                    | 36.642,14                   | 19.542,14                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 329.083,56                  | 518.000,00                   | 302.552,56                  | -215.447,44                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 16.320,87                   | 542,00                       | 446,47                      | -95,53                      | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 465.875,15                  | 551.742,00                   | 472.682,34                  | -79.059,66                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -871.215,76                 | -1.004.849,48                | -916.703,23                 | 88.146,25                   | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -2.028,82                   | -2.180,00                    | -1.191,33                   | 988,67                      | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -187.560,41                 | -282.513,56                  | -183.824,46                 | 98.689,10                   | -78.688,12                    |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -24.960,88                  | 0,00                         | -28.392,01                  | -28.392,01                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -227.562,83                 | -382.400,00                  | -256.384,61                 | 126.015,39                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -1.068.065,75               | -672.598,00                  | -779.549,11                 | -106.951,11                 | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.381.394,45               | -2.344.541,04                | -2.166.044,75               | 178.496,29                  | -78.688,12                    |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.915.519,30               | -1.792.799,04                | -1.693.362,41               | 99.436,63                   | -78.688,12                    |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.915.519,30               | -1.792.799,04                | -1.693.362,41               | 99.436,63                   | -78.688,12                    |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.915.519,30               | -1.792.799,04                | -1.693.362,41               | 99.436,63                   | -78.688,12                    |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -1.942.525,76               | -1.836.000,00                | -1.963.929,68               | -127.929,68                 | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -3.858.045,06               | -3.628.799,04                | -3.657.292,09               | -28.493,05                  | -78.688,12                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 2211 Förderzentren ohne Grundschulteil</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 75.331,61                   | 16.100,00                    | 101.773,87                  | 85.673,87                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 8.288,52                    | 8.288,52                    | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | -493,00                     | 0,00                         | 10.956,40                   | 10.956,40                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 29.796,15                   | 17.100,00                    | 33.527,06                   | 16.427,06                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 320.907,15                  | 518.000,00                   | 310.906,73                  | -207.093,27                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 425.541,91                  | 551.200,00                   | 465.452,58                  | -85.747,42                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -855.967,84                 | -973.478,48                  | -884.707,36                 | 88.771,12                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -1.984,76                   | -2.156,00                    | -1.175,10                   | 980,90                      | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -171.406,94                 | -282.513,56                  | -185.359,13                 | 97.154,43                   | -78.688,12                    |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -175.599,47                 | -382.400,00                  | -272.773,50                 | 109.626,50                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -674.550,73                 | -2.508.598,00                | -3.064.521,48               | -555.923,48                 | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.879.509,74               | -4.149.146,04                | -4.408.536,57               | -259.390,53                 | -78.688,12                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.453.967,83               | -3.597.946,04                | -3.943.083,99               | -345.137,95                 | -78.688,12                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -67.545,59                  | -67.052,51                   | -39.591,72                  | 27.460,79                   | -23.424,87                    |
| 30  | + 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -67.545,59                  | -67.052,51                   | -39.591,72                  | 27.460,79                   | -23.424,87                    |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -67.545,59                  | -67.052,51                   | -39.591,72                  | 27.460,79                   | -23.424,87                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 2212 Förderzentren mit Grundschulteil</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 78.091,93                   | 6.000,00                     | 74.923,77                   | 68.923,77                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 716,14                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | -9,00                       | 0,00                         | 5.853,00                    | 5.853,00                    | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 5.487,82                    | 0,00                         | 10.453,61                   | 10.453,61                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 249,16                      | 89,00                        | 479,73                      | 390,73                      | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 84.536,05                   | 6.089,00                     | 91.710,11                   | 85.621,11                   | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -51.367,42                  | -69.279,43                   | -64.339,59                  | 4.939,84                    | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -982,46                     | -366,00                      | -999,12                     | -633,12                     | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -88.311,55                  | -133.129,86                  | -138.208,63                 | -5.078,77                   | -138.520,08                   |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -36.437,71                  | 0,00                         | -37.373,00                  | -37.373,00                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -153.130,29                 | -226.600,00                  | -123.623,40                 | 102.976,60                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -7.183,71                   | -10.859,00                   | -5.616,08                   | 5.242,92                    | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -337.413,14                 | -440.234,29                  | -370.159,82                 | 70.074,47                   | -138.520,08                   |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -252.877,09                 | -434.145,29                  | -278.449,71                 | 155.695,58                  | -138.520,08                   |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -252.877,09                 | -434.145,29                  | -278.449,71                 | 155.695,58                  | -138.520,08                   |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -252.877,09                 | -434.145,29                  | -278.449,71                 | 155.695,58                  | -138.520,08                   |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -1.001.200,00                | -1.096.294,39               | -95.094,39                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -252.877,09                 | -1.435.345,29                | -1.374.744,10               | 60.601,19                   | -138.520,08                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 2212 Förderzentren mit Grundschulteil</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 45.868,43                   | 6.000,00                     | 50.494,31                   | 44.494,31                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 716,14                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | -369,00                     | 0,00                         | 4.823,00                    | 4.823,00                    | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 5.487,82                    | 0,00                         | 10.201,61                   | 10.201,61                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 51.703,39                   | 6.000,00                     | 65.518,92                   | 59.518,92                   | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -50.638,66                  | -69.148,43                   | -63.778,14                  | 5.370,29                    | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -961,11                     | -362,00                      | -984,44                     | -622,44                     | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -75.859,57                  | -133.129,86                  | -138.302,25                 | -5.172,39                   | -138.520,08                   |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -127.177,88                 | -226.600,00                  | -132.864,15                 | 93.735,85                   | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -5.622,41                   | -1.012.059,00                | -1.101.152,09               | -89.093,09                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -260.259,63                 | -1.441.299,29                | -1.437.081,07               | 4.218,22                    | -138.520,08                   |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -208.556,24                 | -1.435.299,29                | -1.371.562,15               | 63.737,14                   | -138.520,08                   |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -30.059,38                  | -21.013,26                   | -14.492,59                  | 6.520,67                    | -6.520,67                     |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -30.059,38                  | -21.013,26                   | -14.492,59                  | 6.520,67                    | -6.520,67                     |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -30.059,38                  | -21.013,26                   | -14.492,59                  | 6.520,67                    | -6.520,67                     |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 231 Berufsfach- und Fachschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 181.448,00                  | 0,00                         | 23.330,00                   | 23.330,00                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 19,80                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 227.739,94                  | 0,00                         | 217.083,63                  | 217.083,63                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 2.845.309,12                | 2.659.700,00                 | 2.743.521,17                | 83.821,17                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 605.620,56                  | 0,00                         | 120.897,88                  | 120.897,88                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 3.860.137,42                | 2.659.700,00                 | 3.104.832,68                | 445.132,68                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -852.677,29                 | 0,00                         | -37.310,02                  | -37.310,02                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -9.223,13                   | 0,00                         | -16.872,51                  | -16.872,51                  | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -1.503.798,04               | -7.553,64                    | -428.008,76                 | -420.455,12                 | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -290.082,64                 | 0,00                         | -211.396,97                 | -211.396,97                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -56.197,57                  | -8.865.200,00                | -7.964.780,66               | 900.419,34                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -2.469.850,58               | -1.180.400,00                | -1.319.389,63               | -138.989,63                 | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -5.181.829,25               | -10.053.153,64               | -9.977.758,55               | 75.395,09                   | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.321.691,83               | -7.393.453,64                | -6.872.925,87               | 520.527,77                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.321.691,83               | -7.393.453,64                | -6.872.925,87               | 520.527,77                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 188,41                      | 188,41                      | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 188,41                      | 188,41                      | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.321.691,83               | -7.393.453,64                | -6.872.737,46               | 520.716,18                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 155.171,87                  | 155.171,87                  | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -6.392.461,55               | 0,00                         | -1.255.996,23               | -1.255.996,23               | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -7.714.153,38               | -7.393.453,64                | -7.973.561,82               | -580.108,18                 | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 231 Berufsfach- und Fachschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 6.256,50                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 19,80                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 221.519,93                  | 0,00                         | 12.681,23                   | 12.681,23                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 2.014.931,53                | 2.659.700,00                 | 2.718.818,84                | 59.118,84                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 188,41                      | 188,41                      | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 2.242.727,76                | 2.659.700,00                 | 2.731.688,48                | 71.988,48                   | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -845.312,64                 | 0,00                         | -29.098,55                  | -29.098,55                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -9.023,50                   | 0,00                         | -16.625,93                  | -16.625,93                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.334.866,02               | -7.553,64                    | -470.958,58                 | -463.404,94                 | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -56.197,57                  | -8.865.200,00                | -1.525.993,48               | 7.339.206,52                | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -1.315.168,99               | -1.180.400,00                | -1.882.340,91               | -701.940,91                 | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -3.560.568,72               | -10.053.153,64               | -3.925.017,45               | 6.128.136,19                | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.317.840,96               | -7.393.453,64                | -1.193.328,97               | 6.200.124,67                | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -810.194,97                  | -810.194,97                 | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -476.797,03                 | 0,00                         | -15.312,01                  | -15.312,01                  | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -476.797,03                 | -810.194,97                  | -825.506,98                 | -15.312,01                  | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -476.797,03                 | -810.194,97                  | -825.506,98                 | -15.312,01                  | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 241 Schülerbeförderung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                       |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 1.000,00                     | 16,64                       | -983,36                     | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 212,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 748.206,78                  | 605.000,00                   | 732.420,67                  | 127.420,67                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 361,66                      | 542,00                       | 154,58                      | -387,42                     | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 748.780,44                  | 606.542,00                   | 732.591,89                  | 126.049,89                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -3.462,03                   | -4.805,00                    | -1.243,27                   | 3.561,73                    | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -1.424,46                   | -2.180,00                    | -582,53                     | 1.597,47                    | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -1.782.721,28               | -1.500.002,00                | -1.599.014,57               | -99.012,57                  | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.787.607,77               | -1.506.987,00                | -1.600.840,37               | -93.853,37                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.038.827,33               | -900.445,00                  | -868.248,48                 | 32.196,52                   | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.038.827,33               | -900.445,00                  | -868.248,48                 | 32.196,52                   | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.038.827,33               | -900.445,00                  | -868.248,48                 | 32.196,52                   | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.038.827,33               | -900.445,00                  | -868.248,48                 | 32.196,52                   | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 241 Schülerbeförderung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                     |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 1.000,00                     | 16,64                       | -983,36                     | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 212,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 745.426,92                  | 605.000,00                   | 733.707,89                  | 128.707,89                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 745.638,92                  | 606.000,00                   | 733.724,53                  | 127.724,53                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -2.406,67                   | -4.005,00                    | -998,62                     | 3.006,38                    | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -1.393,53                   | -2.156,00                    | -575,24                     | 1.580,76                    | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -1.695.354,55               | -1.500.002,00                | -1.576.685,98               | -76.683,98                  | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.699.154,75               | -1.506.163,00                | -1.578.259,84               | -72.096,84                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -953.515,83                 | -900.163,00                  | -844.535,31                 | 55.627,69                   | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -193,38                     | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -193,38                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -193,38                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 242 Fördermaßnahmen für Schüler</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 6.800,84                    | 4.956,00                     | 12.040,60                   | 7.084,60                    | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 6.800,84                    | 4.956,00                     | 12.040,60                   | 7.084,60                    | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -169.699,74                 | -145.931,00                  | -171.058,86                 | -25.127,86                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -26.809,67                  | -19.692,00                   | -26.781,70                  | -7.089,70                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -609,60                     | -300,00                      | -385,60                     | -85,60                      | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -18.826,55                  | -24.658,00                   | -21.011,54                  | 3.646,46                    | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -215.945,56                 | -190.581,00                  | -219.237,70                 | -28.656,70                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -209.144,72                 | -185.625,00                  | -207.197,10                 | -21.572,10                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -209.144,72                 | -185.625,00                  | -207.197,10                 | -21.572,10                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -209.144,72                 | -185.625,00                  | -207.197,10                 | -21.572,10                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -2.875,21                   | -2.700,00                    | -10.809,39                  | -8.109,39                   | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -212.019,93                 | -188.325,00                  | -218.006,49                 | -29.681,49                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 242 Fördermaßnahmen für Schüler</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -149.544,01                 | -138.441,00                  | -156.686,24                 | -18.245,24                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -26.227,46                  | -19.473,00                   | -26.390,21                  | -6.917,21                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -609,60                     | -300,00                      | -385,60                     | -85,60                      | 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            | -18.712,13                  | -27.358,00                   | -20.054,48                  | 7.303,52                    | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -195.093,20                 | -185.572,00                  | -203.516,53                 | -17.944,53                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -195.093,20                 | -185.472,00                  | -203.516,53                 | -18.044,53                  | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 243 Sonstige schulische Aufgaben</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 956.873,13                  | 58.300,00                    | 30.007,83                   | -28.292,17                  | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 560,90                      | 300,00                       | 206,55                      | -93,45                      | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 358.194,35                  | 311.800,00                   | 336.203,86                  | 24.403,86                   | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 277.613,00                  | 250.800,00                   | 278.232,35                  | 27.432,35                   | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 83.456,54                   | 53.405,00                    | 114.148,39                  | 60.743,39                   | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 1.676.697,92                | 674.605,00                   | 758.798,98                  | 84.193,98                   | 0,00                           |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -1.261.940,34               | -1.218.843,00                | -1.207.092,14               | 11.750,86                   | 0,00                           |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -180.194,03                 | -190.745,00                  | -191.451,50                 | -706,50                     | 0,00                           |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -164.095,97                 | -305.700,00                  | -154.444,55                 | 151.255,45                  | 0,00                           |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -7.467,73                   | -2.200,00                    | -8.644,93                   | -6.444,93                   | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -29.943,72                  | -30.000,00                   | -142.552,07                 | -112.552,07                 | 0,00                           |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -1.518.149,41               | -1.625.516,00                | -1.507.211,55               | 118.304,45                  | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -3.161.791,20               | -3.373.004,00                | -3.211.396,74               | 161.607,26                  | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.485.093,28               | -2.698.399,00                | -2.452.597,76               | 245.801,24                  | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 1.215,56                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 1.215,56                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.483.877,72               | -2.698.399,00                | -2.452.597,76               | 245.801,24                  | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.483.877,72               | -2.698.399,00                | -2.452.597,76               | 245.801,24                  | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -416.592,90                 | -390.260,00                  | -300.647,45                 | 89.612,55                   | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.900.470,62               | -3.088.659,00                | -2.753.245,21               | 335.413,79                  | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 243 Sonstige schulische Aufgaben</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 954.725,40                  | 58.300,00                    | 27.865,83                   | -30.434,17                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 901,24                      | 300,00                       | -133,79                     | -433,79                     | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 352.630,43                  | 311.800,00                   | 336.019,24                  | 24.219,24                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 154.071,33                  | 250.800,00                   | 278.649,01                  | 27.849,01                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 105,00                      | 105,00                      | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 1.215,56                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.463.543,96                | 621.200,00                   | 642.505,29                  | 21.305,29                   | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -1.066.770,60               | -1.051.418,00                | -1.020.025,98               | 31.392,02                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -176.281,32                 | -188.633,00                  | -188.629,77                 | 3,23                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -158.472,86                 | -305.700,00                  | -153.997,00                 | 151.703,00                  | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -30.000,00                  | -30.000,00                   | -143.538,32                 | -113.538,32                 | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -1.514.066,43               | -2.015.776,00                | -1.719.132,97               | 296.643,03                  | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.945.591,21               | -3.591.527,00                | -3.225.324,04               | 366.202,96                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.482.047,25               | -2.970.327,00                | -2.582.818,75               | 387.508,25                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -27.847,36                  | -10.000,00                   | -7.522,72                   | 2.477,28                    | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -27.847,36                  | -10.000,00                   | -7.522,72                   | 2.477,28                    | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -27.847,36                  | -10.000,00                   | -7.522,72                   | 2.477,28                    | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 25-28 Kultur und Wissenschaft</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 3.802.895,84                | 756.700,00                   | 1.137.042,11                | 380.342,11                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 44.794,35                   | 0,00                         | 59.164,35                   | 59.164,35                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 468.227,27                  | 333.600,00                   | 419.415,23                  | 85.815,23                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 2.032.127,65                | 2.006.600,00                 | 2.169.799,96                | 163.199,96                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 79.853,55                   | 81.300,00                    | 34.396,73                   | -46.903,27                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 95.940,65                   | 77.505,00                    | 228.875,21                  | 151.370,21                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 6.523.839,31                | 3.255.705,00                 | 4.048.693,59                | 792.988,59                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -8.341.273,80               | -7.968.940,00                | -8.067.521,83               | -98.581,83                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -80.509,56                  | -73.907,00                   | -85.396,47                  | -11.489,47                  | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -1.435.774,86               | -1.474.296,24                | -1.452.593,31               | 21.702,93                   | -52.961,63                    |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -107.807,63                 | -21.200,00                   | -117.326,18                 | -96.126,18                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -12.225.112,00              | -12.601.100,00               | -12.636.953,35              | -35.853,35                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -316.508,52                 | -308.798,00                  | -429.196,81                 | -120.398,81                 | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -22.506.986,37              | -22.448.241,24               | -22.788.987,95              | -340.746,71                 | -52.961,63                    |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -15.983.147,06              | -19.192.536,24               | -18.740.294,36              | 452.241,88                  | -52.961,63                    |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 578,25                      | 600,00                       | 0,00                        | -600,00                     | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 578,25                      | 600,00                       | 0,00                        | -600,00                     | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -15.982.568,81              | -19.191.936,24               | -18.740.294,36              | 451.641,88                  | -52.961,63                    |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | -11.401,53                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | -11.401,53                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -15.993.970,34              | -19.191.936,24               | -18.740.294,36              | 451.641,88                  | -52.961,63                    |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -3.349.387,92               | -3.382.400,00                | -3.622.668,80               | -240.268,80                 | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -19.343.358,26              | -22.574.336,24               | -22.362.963,16              | 211.373,08                  | -52.961,63                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 25-28 Kultur und Wissenschaft</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 870.574,16                  | 751.200,00                   | 1.349.653,46                | 598.453,46                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 44.794,35                   | 0,00                         | 59.164,35                   | 59.164,35                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 411.770,54                  | 333.600,00                   | 414.058,97                  | 80.458,97                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 2.045.254,83                | 2.006.600,00                 | 2.085.145,96                | 78.545,96                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 69.038,43                   | 81.300,00                    | 45.986,49                   | -35.313,51                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 2.592,02                    | 700,00                       | 395,78                      | -304,22                     | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 578,25                      | 600,00                       | 0,00                        | -600,00                     | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 3.444.602,58                | 3.174.000,00                 | 3.954.405,01                | 780.405,01                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -7.854.955,05               | -7.644.337,00                | -7.598.068,69               | 46.268,31                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -78.761,08                  | -73.087,00                   | -84.127,31                  | -11.040,31                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.371.512,17               | -1.474.296,24                | -1.476.183,00               | -1.886,76                   | -52.961,63                    |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -12.490.562,00              | -12.601.100,00               | -12.686.553,35              | -85.453,35                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -265.390,87                 | -3.691.198,00                | -3.989.306,76               | -298.108,76                 | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -22.061.181,17              | -25.484.018,24               | -25.834.239,11              | -350.220,87                 | -52.961,63                    |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -18.616.578,59              | -22.310.018,24               | -21.879.834,10              | 430.184,14                  | -52.961,63                    |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 18.000,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 869,00                      | 869,00                      | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 18.000,00                   | 0,00                         | 869,00                      | 869,00                      | 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           | -83.380,15                  | -184.470,78                  | -126.031,91                 | 58.438,87                   | -28.612,64                    |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -56.534,52                  | -1.211.242,85                | -601.304,92                 | 609.937,93                  | -633.691,93                   |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | -800,00                      | -800,00                     | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -139.914,67                 | -1.396.513,63                | -728.136,83                 | 668.376,80                  | -662.304,57                   |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -121.914,67                 | -1.396.513,63                | -727.267,83                 | 669.245,80                  | -662.304,57                   |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

**Teilergebnisrechnung Teilplan 251 Wissenschaft und Forschung**

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 2.779.618,80                | 400,00                       | 185.994,73                  | 185.594,73                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 172,46                      | 172,46                      | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 91.055,70                   | 41.000,00                    | 96.375,11                   | 55.375,11                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 29.342,35                   | 14.800,00                    | 45.041,50                   | 30.241,50                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 232,66                      | 0,00                         | 734,83                      | 734,83                      | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 14.265,45                   | 10.539,00                    | 62.617,25                   | 52.078,25                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 2.914.514,96                | 66.739,00                    | 390.935,88                  | 324.196,88                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -1.389.408,34               | -1.362.772,00                | -1.422.531,46               | -59.759,46                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -45.508,19                  | -42.322,00                   | -50.443,56                  | -8.121,56                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -322.337,59                 | -293.100,00                  | -387.292,01                 | -94.192,01                  | -21.414,29                    |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -56.889,03                  | 0,00                         | -62.645,23                  | -62.645,23                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -46.609,00                  | -51.900,00                   | -42.365,46                  | 9.534,54                    | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -52.393,73                  | -62.509,00                   | -129.489,48                 | -66.980,48                  | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.913.145,88               | -1.812.603,00                | -2.094.767,20               | -282.164,20                 | -21.414,29                    |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 1.001.369,08                | -1.745.864,00                | -1.703.831,32               | 42.032,68                   | -21.414,29                    |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 1.001.369,08                | -1.745.864,00                | -1.703.831,32               | 42.032,68                   | -21.414,29                    |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 1.001.369,08                | -1.745.864,00                | -1.703.831,32               | 42.032,68                   | -21.414,29                    |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -881.627,71                 | -897.100,00                  | -911.641,47                 | -14.541,47                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 119.741,37                  | -2.642.964,00                | -2.615.472,79               | 27.491,21                   | -21.414,29                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 251 Wissenschaft und Forschung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 38.627,27                   | 400,00                       | 158.273,73                  | 157.873,73                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 172,46                      | 172,46                      | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 90.813,30                   | 41.000,00                    | 96.248,26                   | 55.248,26                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 28.839,55                   | 14.800,00                    | 45.441,20                   | 30.641,20                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 232,66                      | 0,00                         | 734,83                      | 734,83                      | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 158.512,78                  | 56.200,00                    | 300.870,48                  | 244.670,48                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -1.262.278,48               | -1.290.430,00                | -1.284.161,12               | 6.268,88                    | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -44.519,86                  | -41.847,00                   | -49.683,74                  | -7.836,74                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -291.643,28                 | -293.100,00                  | -374.746,97                 | -81.646,97                  | -21.414,29                    |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -46.609,00                  | -51.900,00                   | -42.365,46                  | 9.534,54                    | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -45.830,01                  | -959.609,00                  | -933.127,16                 | 26.481,84                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.690.880,63               | -2.636.886,00                | -2.684.084,45               | -47.198,45                  | -21.414,29                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.532.367,85               | -2.580.686,00                | -2.383.213,97               | 197.472,03                  | -21.414,29                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 15.000,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 15.000,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -54.919,86                  | -132.100,00                  | -84.275,05                  | 47.824,95                   | -24.309,93                    |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -56.534,52                  | -1.204.242,85                | -596.127,22                 | 608.115,63                  | -631.869,63                   |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | -800,00                      | -800,00                     | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -111.454,38                 | -1.337.142,85                | -681.202,27                 | 655.940,58                  | -656.179,56                   |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -96.454,38                  | -1.337.142,85                | -681.202,27                 | 655.940,58                  | -656.179,56                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 261 Theater</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                            |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 2.627,16                    | 2.627,16                    | 0,00                           |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10   | = ordentliche Erträge  |               | 0,00                        | 0,00                         | 2.627,16                    | 2.627,16                    | 0,00                           |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -9.655,13                   | -8.130,00                    | -11.503,39                  | -3.373,39                   | 0,00                           |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -300,00                     | 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            | -11.424.100,00              | -11.902.200,00               | -11.903.100,00              | -900,00                     | 0,00                           |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -0,13                       | -4,00                        | -0,20                       | 3,80                        | 0,00                           |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -11.434.055,26              | -11.910.334,00               | -11.914.603,59              | -4.269,59                   | 0,00                           |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -11.434.055,26              | -11.910.334,00               | -11.911.976,43              | -1.642,43                   | 0,00                           |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -11.434.055,26              | -11.910.334,00               | -11.911.976,43              | -1.642,43                   | 0,00                           |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -11.434.055,26              | -11.910.334,00               | -11.911.976,43              | -1.642,43                   | 0,00                           |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -6.010,00                   | -8.300,00                    | -6.010,00                   | 2.290,00                    | 0,00                           |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -11.440.065,26              | -11.918.634,00               | -11.917.986,43              | 647,57                      | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 261 Theater</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                          |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -4.900,39                   | -7.830,00                    | -7.902,05                   | -72,05                      | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -300,00                     | 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            | -11.500.950,00              | -11.902.200,00               | -11.973.450,00              | -71.250,00                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -0,13                       | -8.304,00                    | -10.710,20                  | -2.406,20                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -11.506.150,52              | -11.918.334,00               | -11.992.062,25              | -73.728,25                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -11.506.150,52              | -11.918.334,00               | -11.992.062,25              | -73.728,25                  | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 263 Musikschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                 |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 51.064,00                   | 41.000,00                    | 41.997,00                   | 997,00                      | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 106,10                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 765.190,26                  | 696.900,00                   | 708.162,89                  | 11.262,89                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 16.500,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 86,51                       | 0,00                         | 626,08                      | 626,08                      | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 832.946,87                  | 737.900,00                   | 750.785,97                  | 12.885,97                   | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -968.546,94                 | -863.168,00                  | -848.191,37                 | 14.976,63                   | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -162.200,39                 | -134.200,00                  | -123.830,97                 | 10.369,03                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -15.172,72                  | -17.600,00                   | -16.407,00                  | 1.193,00                    | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -14.562,89                  | -15.810,00                   | -11.051,55                  | 4.758,45                    | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.160.482,94               | -1.030.778,00                | -999.480,89                 | 31.297,11                   | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -327.536,07                 | -292.878,00                  | -248.694,92                 | 44.183,08                   | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -327.536,07                 | -292.878,00                  | -248.694,92                 | 44.183,08                   | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -327.536,07                 | -292.878,00                  | -248.694,92                 | 44.183,08                   | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -171.118,88                 | -175.300,00                  | -260.856,32                 | -85.556,32                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -498.654,95                 | -468.178,00                  | -509.551,24                 | -41.373,24                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 263 Musikschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                               |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 51.064,00                   | 35.500,00                    | 41.697,00                   | 6.197,00                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 106,10                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 767.277,94                  | 696.900,00                   | 715.311,96                  | 18.411,96                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 16.500,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 59,75                       | 0,00                         | 152,84                      | 152,84                      | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 835.007,79                  | 732.400,00                   | 757.161,80                  | 24.761,80                   | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -968.273,83                 | -863.168,00                  | -848.152,66                 | 15.015,34                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -155.682,70                 | -134.200,00                  | -127.715,73                 | 6.484,27                    | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -9.505,73                   | -191.110,00                  | -274.295,13                 | -83.185,13                  | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.133.462,26               | -1.188.478,00                | -1.250.163,52               | -61.685,52                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -298.454,47                 | -456.078,00                  | -493.001,72                 | -36.923,72                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 3.000,00                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 869,00                      | 869,00                      | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 3.000,00                    | 0,00                         | 869,00                      | 869,00                      | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -4.634,55                   | -17.995,00                   | -14.911,30                  | 3.083,70                    | -3.709,70                     |
| 30  | + 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -4.634,55                   | -17.995,00                   | -14.911,30                  | 3.083,70                    | -3.709,70                     |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -1.634,55                   | -17.995,00                   | -14.042,30                  | 3.952,70                    | -3.709,70                     |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 271 Volkshochschulen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                     |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 773.812,68                  | 561.000,00                   | 723.970,52                  | 162.970,52                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 81,15                       | 0,00                         | 478,60                      | 478,60                      | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 1.099.030,15                | 1.143.800,00                 | 1.288.309,45                | 144.509,45                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 61.780,94                   | 81.300,00                    | 32.976,36                   | -48.323,64                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 56.219,40                   | 53.188,00                    | 59.621,16                   | 6.433,16                    | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 1.990.924,32                | 1.839.288,00                 | 2.105.356,09                | 266.068,09                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -2.571.489,91               | -2.370.840,00                | -2.445.650,71               | -74.810,71                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -300.092,67                 | -341.496,24                  | -291.637,59                 | 49.858,65                   | -31.547,34                    |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -5.145,07                   | -3.500,00                    | -5.877,29                   | -2.377,29                   | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -152.263,84                 | -119.549,00                  | -191.211,78                 | -71.662,78                  | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -3.028.991,49               | -2.835.385,24                | -2.934.377,37               | -98.992,13                  | -31.547,34                    |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.038.067,17               | -996.097,24                  | -829.021,28                 | 167.075,96                  | -31.547,34                    |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.038.067,17               | -996.097,24                  | -829.021,28                 | 167.075,96                  | -31.547,34                    |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | -10.948,00                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | -10.948,00                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.049.015,17               | -996.097,24                  | -829.021,28                 | 167.075,96                  | -31.547,34                    |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -594.148,25                 | -629.000,00                  | -729.107,65                 | -100.107,65                 | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.643.163,42               | -1.625.097,24                | -1.558.128,93               | 66.968,31                   | -31.547,34                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 271 Volkshochschulen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 603.514,53                  | 561.000,00                   | 985.522,87                  | 424.522,87                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 81,15                       | 0,00                         | 478,60                      | 478,60                      | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 1.110.362,75                | 1.143.800,00                 | 1.194.219,58                | 50.419,58                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 50.974,32                   | 81.300,00                    | 44.557,62                   | -36.742,38                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 140,27                      | 0,00                         | 242,94                      | 242,94                      | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.765.073,02                | 1.786.100,00                 | 2.225.021,61                | 438.921,61                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -2.409.065,73               | -2.250.267,00                | -2.367.453,75               | -117.186,75                 | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -277.725,68                 | -341.496,24                  | -309.298,43                 | 32.197,81                   | -31.547,34                    |
| 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            | -138.810,13                 | -748.549,00                  | -923.142,88                 | -174.593,88                 | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.825.601,54               | -3.340.312,24                | -3.599.895,06               | -259.582,82                 | -31.547,34                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.060.528,52               | -1.554.212,24                | -1.374.873,45               | 179.338,79                  | -31.547,34                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -7.173,92                   | -6.248,71                    | -3.431,84                   | 2.816,87                    | 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                        | -7.000,00                    | -5.177,70                   | 1.822,30                    | -1.822,30                     |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -7.173,92                   | -13.248,71                   | -8.609,54                   | 4.639,17                    | -1.822,30                     |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -7.173,92                   | -13.248,71                   | -8.609,54                   | 4.639,17                    | -1.822,30                     |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 272 Büchereien</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                               |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 181.519,93                  | 151.000,00                   | 171.097,78                  | 20.097,78                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 79,35                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 376.939,32                  | 292.600,00                   | 322.561,52                  | 29.961,52                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 11.476,00                   | 33.000,00                    | 12.491,10                   | -20.508,90                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 731,45                      | 0,00                         | 561,54                      | 561,54                      | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 2.012,00                    | 700,00                       | 0,00                        | -700,00                     | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 572.758,05                  | 477.300,00                   | 506.711,94                  | 29.411,94                   | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -2.666.562,16               | -2.646.318,00                | -2.551.174,47               | 95.143,53                   | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -484.495,77                 | -518.700,00                  | -512.144,77                 | 6.555,23                    | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -17.836,00                  | -100,00                      | -18.960,61                  | -18.860,61                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | -20.000,00                   | -20.000,00                  | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -84.270,06                  | -93.445,00                   | -81.107,40                  | 12.337,60                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -3.253.163,99               | -3.278.563,00                | -3.183.387,25               | 95.175,75                   | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -2.680.405,94               | -2.801.263,00                | -2.676.675,31               | 124.587,69                  | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -2.680.405,94               | -2.801.263,00                | -2.676.675,31               | 124.587,69                  | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | -453,53                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | -453,53                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -2.680.859,47               | -2.801.263,00                | -2.676.675,31               | 124.587,69                  | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -1.169.732,17               | -1.152.400,00                | -1.173.910,55               | -21.510,55                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -3.850.591,64               | -3.953.663,00                | -3.850.585,86               | 103.077,14                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 272 Büchereien</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                             |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 165.446,93                  | 151.000,00                   | 155.136,78                  | 4.136,78                    | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 79,35                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 320.724,99                  | 292.600,00                   | 317.332,11                  | 24.732,11                   | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 11.476,00                   | 33.000,00                    | 13.733,10                   | -19.266,90                  | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 731,45                      | 0,00                         | 561,54                      | 561,54                      | 0,00                           |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 2.392,00                    | 700,00                       | 0,00                        | -700,00                     | 0,00                           |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 500.850,72                  | 477.300,00                   | 486.763,53                  | 9.463,53                    | 0,00                           |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -2.600.653,16               | -2.589.154,00                | -2.480.547,47               | 108.606,53                  | 0,00                           |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -480.441,03                 | -518.700,00                  | -526.685,19                 | -7.985,19                   | 0,00                           |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | -20.000,00                   | -20.000,00                  | 0,00                        | 0,00                           |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -60.835,00                  | -1.245.845,00                | -1.212.177,76               | 33.667,24                   | 0,00                           |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -3.141.929,19               | -4.373.699,00                | -4.239.410,42               | 134.288,58                  | 0,00                           |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -2.641.078,47               | -3.896.399,00                | -3.752.646,89               | 143.752,11                  | 0,00                           |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -3.319,06                   | -22.427,07                   | -18.654,67                  | 3.772,40                    | -593,01                        |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -3.319,06                   | -22.427,07                   | -18.654,67                  | 3.772,40                    | -593,01                        |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -3.319,06                   | -22.427,07                   | -18.654,67                  | 3.772,40                    | -593,01                        |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 16.880,43                   | 3.300,00                     | 13.982,08                   | 10.682,08                   | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 44.715,00                   | 0,00                         | 58.991,89                   | 58.991,89                   | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 45,00                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 127.088,89                  | 118.100,00                   | 115.795,02                  | -2.304,98                   | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 608,50                      | 0,00                         | 124,00                      | 124,00                      | 0,00                           |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 23.357,29                   | 13.078,00                    | 103.383,56                  | 90.305,56                   | 0,00                           |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 212.695,11                  | 134.478,00                   | 292.276,55                  | 157.798,55                  | 0,00                           |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -735.611,32                 | -717.712,00                  | -788.470,43                 | -70.758,43                  | 0,00                           |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -35.001,37                  | -31.585,00                   | -34.952,91                  | -3.367,91                   | 0,00                           |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -166.348,44                 | -186.800,00                  | -137.687,97                 | 49.112,03                   | 0,00                           |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -12.764,81                  | 0,00                         | -13.436,05                  | -13.436,05                  | 0,00                           |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -754.403,00                 | -627.000,00                  | -671.487,89                 | -44.487,89                  | 0,00                           |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -13.017,87                  | -17.481,00                   | -16.336,40                  | 1.144,60                    | 0,00                           |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.717.146,81               | -1.580.578,00                | -1.662.371,65               | -81.793,65                  | 0,00                           |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.504.451,70               | -1.446.100,00                | -1.370.095,10               | 76.004,90                   | 0,00                           |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 578,25                      | 600,00                       | 0,00                        | -600,00                     | 0,00                           |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 578,25                      | 600,00                       | 0,00                        | -600,00                     | 0,00                           |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.503.873,45               | -1.445.500,00                | -1.370.095,10               | 75.404,90                   | 0,00                           |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.503.873,45               | -1.445.500,00                | -1.370.095,10               | 75.404,90                   | 0,00                           |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -526.750,91                 | -520.300,00                  | -541.142,81                 | -20.842,81                  | 0,00                           |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -2.030.624,36               | -1.965.800,00                | -1.911.237,91               | 54.562,09                   | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 11.921,43                   | 3.300,00                     | 9.023,08                    | 5.723,08                    | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 44.715,00                   | 0,00                         | 58.991,89                   | 58.991,89                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 45,00                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 127.298,59                  | 118.100,00                   | 116.440,12                  | -1.659,88                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 600,00                      | 0,00                         | 132,50                      | 132,50                      | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 578,25                      | 600,00                       | 0,00                        | -600,00                     | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 185.158,27                  | 122.000,00                   | 184.587,59                  | 62.587,59                   | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -609.783,46                 | -643.488,00                  | -609.851,64                 | 33.636,36                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -34.241,22                  | -31.240,00                   | -34.443,57                  | -3.203,57                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -165.719,48                 | -186.800,00                  | -137.736,68                 | 49.063,32                   | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -943.003,00                 | -627.000,00                  | -650.737,89                 | -23.737,89                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -10.409,87                  | -537.781,00                  | -635.853,63                 | -98.072,63                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.763.157,03               | -2.026.309,00                | -2.068.623,41               | -42.314,41                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.577.998,76               | -1.904.309,00                | -1.884.035,82               | 20.273,18                   | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -13.332,76                  | -5.700,00                    | -4.759,05                   | 940,95                      | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -13.332,76                  | -5.700,00                    | -4.759,05                   | 940,95                      | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -13.332,76                  | -5.700,00                    | -4.759,05                   | 940,95                      | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 18.516.899,86               | 19.135.619,00                | 17.431.171,11               | -1.704.447,89               | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 10.926.436,21               | 9.542.170,00                 | 11.514.407,23               | 1.972.237,23                | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 234.641,02                  | 144.900,00                   | 212.084,65                  | 67.184,65                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 98.534,93                   | 98.000,00                    | 91.229,46                   | -6.770,54                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 90.732.176,40               | 94.501.572,13                | 100.487.076,65              | 5.985.504,52                | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 1.446.967,51                | 1.317.738,00                 | 2.170.419,19                | 852.681,19                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 121.955.655,93              | 124.739.999,13               | 131.906.388,29              | 7.166.389,16                | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -22.112.183,86              | -23.749.100,00               | -21.866.582,64              | 1.882.517,36                | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -4.298.868,44               | -4.550.150,00                | -4.136.700,31               | 413.449,69                  | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -493.922,43                 | -1.148.728,00                | -585.828,10                 | 562.899,90                  | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -389.826,47                 | 0,00                         | -477.188,90                 | -477.188,90                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -131.029.609,76             | -131.492.780,71              | -133.264.246,52             | -1.771.465,81               | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -83.592.275,63              | -87.679.457,00               | -78.368.434,87              | 9.311.022,13                | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -241.916.686,59             | -248.620.215,71              | -238.698.981,34             | 9.921.234,37                | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -119.961.030,66             | -123.880.216,58              | -106.792.593,05             | 17.087.623,53               | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 625,81                      | 0,00                         | 541,72                      | 541,72                      | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 625,81                      | 0,00                         | 541,72                      | 541,72                      | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -119.960.404,85             | -123.880.216,58              | -106.792.051,33             | 17.088.165,25               | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -119.960.404,85             | -123.880.216,58              | -106.792.051,33             | 17.088.165,25               | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -3.830.616,60               | -4.249.270,00                | -3.711.916,45               | 537.353,55                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -123.791.021,45             | -128.129.486,58              | -110.503.967,78             | 17.625.518,80               | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 18.732.861,91               | 19.135.619,00                | 17.416.027,75               | -1.719.591,25               | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 10.855.848,49               | 9.542.170,00                 | 11.613.427,39               | 2.071.257,39                | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 198.033,44                  | 144.900,00                   | 205.883,56                  | 60.983,56                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 80.854,16                   | 98.000,00                    | 106.996,10                  | 8.996,10                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 88.118.297,69               | 94.501.572,13                | 103.872.526,07              | 9.370.953,94                | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 609,46                      | 600,00                       | 819,19                      | 219,19                      | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 117.986.505,15              | 123.422.861,13               | 133.215.680,06              | 9.792.818,93                | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -18.676.169,34              | -21.794.126,00               | -19.528.637,82              | 2.265.488,18                | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -4.205.745,48               | -4.499.668,00                | -4.076.404,56               | 423.263,44                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -445.386,58                 | -1.148.728,00                | -662.111,78                 | 486.616,22                  | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -129.793.983,16             | -131.492.780,71              | -133.914.908,68             | -2.422.127,97               | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -82.975.489,66              | -91.928.727,00               | -87.037.554,84              | 4.891.172,16                | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -236.096.774,22             | -250.864.029,71              | -245.219.617,68             | 5.644.412,03                | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -118.110.269,07             | -127.441.168,58              | -112.003.937,62             | 15.437.230,96               | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 303.508,87                   | 0,00                        | -303.508,87                 | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 51.800,00                    | 0,00                        | -51.800,00                  | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 355.308,87                   | 0,00                        | -355.308,87                 | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -773.171,74                  | 0,00                        | 773.171,74                  | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -13.155,11                  | -100.500,00                  | -3.870,07                   | 96.629,93                   | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -13.155,11                  | -873.671,74                  | -3.870,07                   | 869.801,67                  | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -13.155,11                  | -518.362,87                  | -3.870,07                   | 514.492,80                  | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 858.717,81                  | 938.600,00                   | 701.809,97                  | -236.790,03                 | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 858.717,81                  | 938.600,00                   | 701.809,97                  | -236.790,03                 | 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            | -79.343,24                  | 0,00                         | -157.224,81                 | -157.224,81                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -13.105.205,39              | -12.996.350,00               | -10.599.001,83              | 2.397.348,17                | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -364,87                     | 0,00                         | -735,04                     | -735,04                     | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -13.184.913,50              | -12.996.350,00               | -10.756.961,68              | 2.239.388,32                | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -12.326.195,69              | -12.057.750,00               | -10.055.151,71              | 2.002.598,29                | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 625,81                      | 0,00                         | 541,72                      | 541,72                      | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 625,81                      | 0,00                         | 541,72                      | 541,72                      | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -12.325.569,88              | -12.057.750,00               | -10.054.609,99              | 2.003.140,01                | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -12.325.569,88              | -12.057.750,00               | -10.054.609,99              | 2.003.140,01                | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -12.325.569,88              | -12.057.750,00               | -10.054.609,99              | 2.003.140,01                | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII )</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 852.669,32                  | 938.600,00                   | 765.586,57                  | -173.013,43                 | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 852.669,32                  | 938.600,00                   | 765.586,57                  | -173.013,43                 | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -13.626.987,25              | -12.996.350,00               | -10.871.459,12              | 2.124.890,88                | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | -360,00                     | -360,00                     | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -13.626.987,25              | -12.996.350,00               | -10.871.819,12              | 2.124.530,88                | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -12.774.317,93              | -12.057.750,00               | -10.106.232,55              | 1.951.517,45                | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 51.800,00                    | 0,00                        | -51.800,00                  | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 51.800,00                    | 0,00                        | -51.800,00                  | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 51.800,00                    | 0,00                        | -51.800,00                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 100,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 679.578,57                  | 794.050,00                   | 632.143,03                  | -161.906,97                 | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | -62,78                      | -62,78                      | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 679.678,57                  | 794.050,00                   | 632.080,25                  | -161.969,75                 | 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            | -7.437,11                   | 0,00                         | -7.662,25                   | -7.662,25                   | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -17.175.312,58              | -17.768.000,00               | -16.940.055,92              | 827.944,08                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 24,50                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -17.182.725,19              | -17.768.000,00               | -16.947.718,17              | 820.281,83                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -16.503.046,62              | -16.973.950,00               | -16.315.637,92              | 658.312,08                  | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -16.503.046,62              | -16.973.950,00               | -16.315.637,92              | 658.312,08                  | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -16.503.046,62              | -16.973.950,00               | -16.315.637,92              | 658.312,08                  | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -16.503.046,62              | -16.973.950,00               | -16.315.637,92              | 658.312,08                  | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 100,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 710.408,49                  | 794.050,00                   | 634.758,29                  | -159.291,71                 | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | -62,78                      | -62,78                      | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 710.508,49                  | 794.050,00                   | 634.695,51                  | -159.354,49                 | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -17.297.906,66              | -17.768.000,00               | -16.825.448,25              | 942.551,75                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | 24,50                       | 24,50                       | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -17.297.906,66              | -17.768.000,00               | -16.825.423,75              | 942.576,25                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -16.587.398,17              | -16.973.950,00               | -16.190.728,24              | 783.221,76                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 13.809,36                   | 13.809,36                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 8.699.663,02                | 7.335.800,00                 | 9.377.693,86                | 2.041.893,86                | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 8.699.663,02                | 7.335.800,00                 | 9.391.503,22                | 2.055.703,22                | 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            | -411,45                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -52.205.011,69              | -50.351.600,00               | -56.076.946,53              | -5.725.346,53               | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | 0,00                         | -145,00                     | -145,00                     | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -52.205.423,14              | -50.351.600,00               | -56.077.091,53              | -5.725.491,53               | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -43.505.760,12              | -43.015.800,00               | -46.685.588,31              | -3.669.788,31               | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -43.505.760,12              | -43.015.800,00               | -46.685.588,31              | -3.669.788,31               | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -43.505.760,12              | -43.015.800,00               | -46.685.588,31              | -3.669.788,31               | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -43.505.760,12              | -43.015.800,00               | -46.685.588,31              | -3.669.788,31               | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3113 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 8.659.179,81                | 7.335.800,00                 | 9.395.424,08                | 2.059.624,08                | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 8.659.179,81                | 7.335.800,00                 | 9.395.424,08                | 2.059.624,08                | 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            | -52.297.501,57              | -50.351.600,00               | -55.992.319,49              | -5.640.719,49               | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | -145,00                     | -145,00                     | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -52.297.501,57              | -50.351.600,00               | -55.992.464,49              | -5.640.864,49               | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -43.638.321,76              | -43.015.800,00               | -46.597.040,41              | -3.581.240,41               | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3114 Hilfen zur Gesundheit</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 57.677,33                   | 38.440,00                    | 33.323,76                   | -5.116,24                   | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 57.677,33                   | 38.440,00                    | 33.323,76                   | -5.116,24                   | 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            | -51,12                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -229,34                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -6.403.718,29               | -6.220.700,00                | -5.114.105,05               | 1.106.594,95                | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -6.403.998,75               | -6.220.700,00                | -5.114.105,05               | 1.106.594,95                | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -6.346.321,42               | -6.182.260,00                | -5.080.781,29               | 1.101.478,71                | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -6.346.321,42               | -6.182.260,00                | -5.080.781,29               | 1.101.478,71                | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -6.346.321,42               | -6.182.260,00                | -5.080.781,29               | 1.101.478,71                | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -6.346.321,42               | -6.182.260,00                | -5.080.781,29               | 1.101.478,71                | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3114 Hilfen zur Gesundheit</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 21.256,78                   | 38.440,00                    | 68.080,27                   | 29.640,27                   | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 21.256,78                   | 38.440,00                    | 68.080,27                   | 29.640,27                   | 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                         | -51,12                      | -51,12                      | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -5.594.443,55               | -6.220.700,00                | -5.628.370,89               | 592.329,11                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -5.594.443,55               | -6.220.700,00                | -5.628.422,01               | 592.277,99                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -5.573.186,77               | -6.182.260,00                | -5.560.341,74               | 621.918,26                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 9.085,64                    | 5.400,00                     | 16.384,53                   | 10.984,53                   | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 50,00                       | 0,00                         | 75,00                       | 75,00                       | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 32,60                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 9.168,24                    | 5.400,00                     | 16.459,53                   | 11.059,53                   | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | -2.132,26                   | -2.132,26                   | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -757.864,10                 | -735.600,00                  | -795.512,46                 | -59.912,46                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -757.864,10                 | -735.600,00                  | -797.644,72                 | -62.044,72                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -748.695,86                 | -730.200,00                  | -781.185,19                 | -50.985,19                  | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -748.695,86                 | -730.200,00                  | -781.185,19                 | -50.985,19                  | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -748.695,86                 | -730.200,00                  | -781.185,19                 | -50.985,19                  | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -748.695,86                 | -730.200,00                  | -781.185,19                 | -50.985,19                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 5.140,62                    | 5.400,00                     | 11.542,82                   | 6.142,82                    | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 50,00                       | 0,00                         | 75,00                       | 75,00                       | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 32,60                       | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 5.223,22                    | 5.400,00                     | 11.617,82                   | 6.217,82                    | 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            | -714.301,64                 | -735.600,00                  | -793.661,66                 | -58.061,66                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -714.301,64                 | -735.600,00                  | -793.661,66                 | -58.061,66                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -709.078,42                 | -730.200,00                  | -782.043,84                 | -51.843,84                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

**Teilergebnisrechnung Teilplan 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Ka**

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 128.757,02                  | 85.680,00                    | 327.965,21                  | 242.285,21                  | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 62,78                       | 62,78                       | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 7.797.179,41                | 8.236.200,00                 | 9.606.447,37                | 1.370.247,37                | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 99.393,80                   | 112.124,00                   | 209.801,71                  | 97.677,71                   | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 8.025.330,23                | 8.434.004,00                 | 10.144.277,07               | 1.710.273,07                | 0,00                           |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -1.308.390,03               | -1.333.930,00                | -1.380.110,16               | -46.180,16                  | 0,00                           |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -393.190,60                 | -459.848,00                  | -455.602,17                 | 4.245,83                    | 0,00                           |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -6.817,59                   | -31.500,00                   | -5.139,61                   | 26.360,39                   | 0,00                           |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -24.594.251,14              | -25.443.000,00               | -26.565.345,87              | -1.122.345,87               | 0,00                           |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -47.899,65                  | -644,00                      | -5.646,59                   | -5.002,59                   | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -26.350.549,01              | -27.268.922,00               | -28.411.844,40              | -1.142.922,40               | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -18.325.218,78              | -18.834.918,00               | -18.267.567,33              | 567.350,67                  | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -18.325.218,78              | -18.834.918,00               | -18.267.567,33              | 567.350,67                  | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -18.325.218,78              | -18.834.918,00               | -18.267.567,33              | 567.350,67                  | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -85.125,99                  | 0,00                         | -14.299,13                  | -14.299,13                  | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -18.410.344,77              | -18.834.918,00               | -18.281.866,46              | 553.051,54                  | 0,00                           |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3116 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapit</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 110.664,29                  | 85.680,00                    | 306.529,59                  | 220.849,59                  | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 62,78                       | 62,78                       | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 5.599.788,41                | 8.236.200,00                 | 11.803.838,37               | 3.567.638,37                | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 5.710.452,70                | 8.321.880,00                 | 12.110.430,74               | 3.788.550,74                | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -1.014.373,64               | -1.165.745,00                | -1.157.182,54               | 8.562,46                    | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -384.664,44                 | -454.800,00                  | -449.004,11                 | 5.795,89                    | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.837,44                   | -31.500,00                   | -10.119,76                  | 21.380,24                   | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -24.931.257,34              | -25.443.000,00               | -26.234.048,33              | -791.048,33                 | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -37.148,94                  | -644,00                      | -14.901,65                  | -14.257,65                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -26.369.281,80              | -27.095.689,00               | -27.865.256,39              | -769.567,39                 | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -20.658.829,10              | -18.773.809,00               | -15.754.825,65              | 3.018.983,35                | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3117 Ausgleichs- u. Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 56.292.790,13               | 60.038.625,00                | 66.219.892,46               | 6.181.267,46                | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | = ordentliche Erträge  |               | 56.292.790,13               | 60.038.625,00                | 66.219.892,46               | 6.181.267,46                | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -340.791,11                 | -100,00                      | -26.620,33                  | -26.520,33                  | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -340.791,11                 | -100,00                      | -26.620,33                  | -26.520,33                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 55.951.999,02               | 60.038.525,00                | 66.193.272,13               | 6.154.747,13                | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 55.951.999,02               | 60.038.525,00                | 66.193.272,13               | 6.154.747,13                | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 55.951.999,02               | 60.038.525,00                | 66.193.272,13               | 6.154.747,13                | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 55.951.999,02               | 60.038.525,00                | 66.193.272,13               | 6.154.747,13                | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3117 Ausgleichs- u. Erstattungsbetrag nach § 5 AG-SGB XII und so</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 56.292.790,13               | 60.038.625,00                | 66.219.892,46               | 6.181.267,46                | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 56.292.790,13               | 60.038.625,00                | 66.219.892,46               | 6.181.267,46                | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -269.541,11                 | -100,00                      | -9.520,33                   | -9.420,33                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -269.541,11                 | -100,00                      | -9.520,33                   | -9.420,33                   | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 56.023.249,02               | 60.038.525,00                | 66.210.372,13               | 6.171.847,13                | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 218.963,64                  | 212.000,00                   | 211.932,42                  | -67,58                      | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | -4.466,51                   | 100,00                       | 28,50                       | -71,50                      | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 216,80                      | 200,00                       | 0,00                        | -200,00                     | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 1.732.323,92                | 1.479.900,00                 | 1.934.087,99                | 454.187,99                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 720.336,06                  | 579.747,00                   | 1.056.585,47                | 476.838,47                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 2.667.373,91                | 2.271.947,00                 | 3.202.634,38                | 930.687,38                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -8.365.007,12               | -8.079.014,00                | -7.793.403,38               | 285.610,62                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -2.094.856,69               | -2.086.154,00                | -2.058.617,69               | 27.536,31                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -241.169,95                 | -809.750,00                  | -273.026,20                 | 536.723,80                  | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -923,50                     | 0,00                         | -1.836,24                   | -1.836,24                   | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -645.065,12                 | -961.933,00                  | -828.518,27                 | 133.414,73                  | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -11.347.022,38              | -11.936.851,00               | -10.955.401,78              | 981.449,22                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -8.679.648,47               | -9.664.904,00                | -7.752.767,40               | 1.912.136,60                | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -8.679.648,47               | -9.664.904,00                | -7.752.767,40               | 1.912.136,60                | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -8.679.648,47               | -9.664.904,00                | -7.752.767,40               | 1.912.136,60                | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -1.229.770,57               | -1.454.300,00                | -1.234.616,52               | 219.683,48                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -9.909.419,04               | -11.119.204,00               | -8.987.383,92               | 2.131.820,08                | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3119 Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Le</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 218.963,64                  | 212.000,00                   | 211.932,42                  | -67,58                      | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | -4.506,87                   | 100,00                       | -46,00                      | -146,00                     | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 216,80                      | 200,00                       | 0,00                        | -200,00                     | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 1.732.323,92                | 1.479.900,00                 | 1.858.662,90                | 378.762,90                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 200,00                       | 326,00                      | 126,00                      | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.946.997,49                | 1.692.400,00                 | 2.070.875,32                | 378.475,32                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -6.733.831,22               | -7.182.802,00                | -6.653.650,26               | 529.151,74                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -2.049.360,95               | -2.062.888,00                | -2.028.512,29               | 34.375,71                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -216.844,47                 | -809.750,00                  | -294.769,94                 | 514.980,06                  | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -493.564,45                 | -2.416.233,00                | -2.071.516,17               | 344.716,83                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -9.493.601,09               | -12.471.673,00               | -11.048.448,66              | 1.423.224,34                | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -7.546.603,60               | -10.779.273,00               | -8.977.573,34               | 1.801.699,66                | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 2.000,00                     | 0,00                        | -2.000,00                   | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 2.000,00                     | 0,00                        | -2.000,00                   | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -8.783,50                   | -97.500,00                   | -2.731,05                   | 94.768,95                   | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -8.783,50                   | -97.500,00                   | -2.731,05                   | 94.768,95                   | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -8.783,50                   | -95.500,00                   | -2.731,05                   | 92.768,95                   | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Träg</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 41            | 18.289.736,22               | 18.918.519,00                | 17.195.674,42               | -1.722.844,58               | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge  | 42            | 246.223,35                  | 137.300,00                   | 152.753,96                  | 15.453,96                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge  | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen  | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge  |               | 18.535.959,57               | 19.055.819,00                | 17.348.428,38               | -1.707.390,62               | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen  | 50            | -30.109,92                  | -22.127,00                   | -38.453,99                  | -16.326,99                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen   | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und<br>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            | -354.535,26                 | 0,00                         | -55,90                      | -55,90                      | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen   | 54            | -76.517.157,69              | -82.149.283,00               | -71.762.143,23              | 10.387.139,77               | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis<br>16)                                 |               | -76.901.802,87              | -82.171.410,00               | -71.800.653,12              | 10.370.756,88               | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden<br>Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -58.365.843,30              | -63.115.591,00               | -54.452.224,74              | 8.663.366,26                | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge   | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                       | 49            | -58.365.843,30              | -63.115.591,00               | -54.452.224,74              | 8.663.366,26                | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge  | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und<br>24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen<br>Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -58.365.843,30              | -63.115.591,00               | -54.452.224,74              | 8.663.366,26                | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                       | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)   |               | -58.365.843,30              | -63.115.591,00               | -54.452.224,74              | 8.663.366,26                | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3121 Leistungen für Unterkunft u. Heizung (in kommunaler Trägers</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 18.504.514,27               | 18.918.519,00                | 17.195.674,42               | -1.722.844,58               | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 251.648,94                  | 137.300,00                   | 169.551,91                  | 32.251,91                   | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 18.756.163,21               | 19.055.819,00                | 17.365.226,33               | -1.690.592,67               | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -30.109,92                  | -22.127,00                   | -38.453,99                  | -16.326,99                  | 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            | -240.177,50                 | 0,00                         | -114.357,76                 | -114.357,76                 | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -76.264.080,48              | -82.149.283,00               | -77.089.828,12              | 5.059.454,88                | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -76.534.367,90              | -82.171.410,00               | -77.242.639,87              | 4.928.770,13                | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -57.778.204,69              | -63.115.591,00               | -59.877.413,54              | 3.238.177,46                | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3123 Kommunale Beschäftigungsförderung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 1.506.607,13                 | 834.955,98                  | -671.651,15                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 0,00                        | 1.506.607,13                 | 834.955,98                  | -671.651,15                 | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | 0,00                        | -1.505.687,00                | -964.120,43                 | 541.566,57                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -1.090,96                   | 0,00                         | -7.743,75                   | -7.743,75                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -22.097,17                  | -600.000,00                  | -621.003,86                 | -21.003,86                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | -949,00                      | -25,66                      | 923,34                      | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -23.188,13                  | -2.106.636,00                | -1.592.893,70               | 513.742,30                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -23.188,13                  | -600.028,87                  | -757.937,72                 | -157.908,85                 | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -23.188,13                  | -600.028,87                  | -757.937,72                 | -157.908,85                 | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -23.188,13                  | -600.028,87                  | -757.937,72                 | -157.908,85                 | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -23.188,13                  | -600.028,87                  | -757.937,72                 | -157.908,85                 | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3123 Kommunale Beschäftigungsförderung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 510,66                      | 1.506.607,13                 | 720.677,33                  | -785.929,80                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 510,66                      | 1.506.607,13                 | 720.677,33                  | -785.929,80                 | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | -1.505.687,00                | -964.120,43                 | 541.566,57                  | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -386,99                     | 0,00                         | -8.565,72                   | -8.565,72                   | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | -600.000,00                  | -489.072,63                 | 110.927,37                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | -949,00                      | -25,66                      | 923,34                      | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -386,99                     | -2.106.636,00                | -1.461.784,44               | 644.851,56                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 123,67                      | -600.028,87                  | -741.107,11                 | -141.078,24                 | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 200,00                       | 0,00                        | -200,00                     | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 12.984.231,70               | 11.772.000,00                | 10.575.244,15               | -1.196.755,85               | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 437.479,04                  | 423.194,00                   | 602.717,91                  | 179.523,91                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 13.421.710,74               | 12.195.394,00                | 11.177.962,06               | -1.017.431,94               | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -9.396.366,09               | -9.734.028,00                | -8.683.042,69               | 1.050.985,31                | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -1.465.670,96               | -1.622.981,00                | -1.224.732,88               | 398.248,12                  | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -66.705,78                  | -89.900,00                   | -42.931,00                  | 46.969,00                   | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -3.319.651,93               | -3.222.543,00                | -3.060.037,29               | 162.505,71                  | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -14.248.394,76              | -14.669.452,00               | -13.010.743,86              | 1.658.708,14                | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -826.684,02                 | -2.474.058,00                | -1.832.781,80               | 641.276,20                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -826.684,02                 | -2.474.058,00                | -1.832.781,80               | 641.276,20                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -826.684,02                 | -2.474.058,00                | -1.832.781,80               | 641.276,20                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -1.404.628,73               | -1.691.800,00                | -1.199.558,78               | 492.241,22                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -2.231.312,75               | -4.165.858,00                | -3.032.340,58               | 1.133.517,42                | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3129 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach de</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 200,00                       | 0,00                        | -200,00                     | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 12.875.829,70               | 11.772.000,00                | 11.643.646,15               | -128.353,85                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 12.875.829,70               | 11.772.200,00                | 11.643.646,15               | -128.553,85                 | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -8.207.851,31               | -9.052.686,00                | -7.978.159,99               | 1.074.526,01                | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -1.433.843,36               | -1.605.026,00                | -1.207.017,78               | 398.008,22                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -59.266,75                  | -89.900,00                   | -47.505,49                  | 42.394,51                   | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -3.310.899,17               | -4.914.343,00                | -4.121.641,12               | 792.701,88                  | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -13.011.860,59              | -15.661.955,00               | -13.354.324,38              | 2.307.630,62                | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -136.030,89                 | -3.889.755,00                | -1.710.678,23               | 2.179.076,77                | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | -3.000,00                    | 0,00                        | 3.000,00                    | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | -3.000,00                    | 0,00                        | 3.000,00                    | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | -3.000,00                    | 0,00                        | 3.000,00                    | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 313 Hilfen für Asylbewerber</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 24.367,86                   | 16.100,00                    | 40.688,20                   | 24.588,20                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 15.434,66                   | 15.000,00                    | 34.317,57                   | 19.317,57                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 1.243.000,00                | 1.341.120,00                 | 813.771,12                  | -527.348,88                 | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 10.759,66                   | 11.910,00                    | 30.501,89                   | 18.591,89                   | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | = ordentliche Erträge  |               | 1.293.562,18                | 1.384.130,00                 | 919.278,78                  | -464.851,22                 | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -148.296,54                 | -137.408,00                  | -155.080,03                 | -17.672,03                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -52.743,77                  | -48.832,00                   | -64.278,95                  | -15.446,95                  | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -27.213,58                  | -23.000,00                   | -26.570,56                  | -3.570,56                   | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -456,00                     | 0,00                         | -1.233,47                   | -1.233,47                   | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -1.490.253,54               | -1.283.930,00                | -2.248.288,33               | -964.358,33                 | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -234.477,26                 | -264.410,00                  | -251.738,91                 | 12.671,09                   | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.953.440,69               | -1.757.580,00                | -2.747.190,25               | -989.610,25                 | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -659.878,51                 | -373.450,00                  | -1.827.911,47               | -1.454.461,47               | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -659.878,51                 | -373.450,00                  | -1.827.911,47               | -1.454.461,47               | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -659.878,51                 | -373.450,00                  | -1.827.911,47               | -1.454.461,47               | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -386.322,46                 | -384.215,00                  | -473.641,82                 | -89.426,82                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.046.200,97               | -757.665,00                  | -2.301.553,29               | -1.543.888,29               | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 313 Hilfen für Asylbewerber</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 23.824,40                   | 16.100,00                    | 42.671,03                   | 26.571,03                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 12.561,50                   | 15.000,00                    | 31.334,56                   | 16.334,56                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 1.243.000,00                | 1.341.120,00                 | 813.771,12                  | -527.348,88                 | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.279.385,90                | 1.372.220,00                 | 887.776,71                  | -484.443,29                 | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -116.506,19                 | -118.107,00                  | -121.958,26                 | -3.851,26                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -51.818,69                  | -48.296,00                   | -63.338,55                  | -15.042,55                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -27.114,50                  | -23.000,00                   | -22.428,21                  | 571,79                      | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -1.428.992,19               | -1.283.930,00                | -2.190.852,29               | -906.922,29                 | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -231.758,57                 | -648.625,00                  | -615.738,34                 | 32.886,66                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.856.190,14               | -2.121.958,00                | -3.014.315,65               | -892.357,65                 | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -576.804,24                 | -749.738,00                  | -2.126.538,94               | -1.376.800,94               | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -1.540,00                   | 0,00                         | -1.139,02                   | -1.139,02                   | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -1.540,00                   | 0,00                         | -1.139,02                   | -1.139,02                   | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -1.540,00                   | 0,00                         | -1.139,02                   | -1.139,02                   | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 7.500,00                    | 5.000,00                     | 8.500,00                    | 3.500,00                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 223.622,87                  | 129.700,00                   | 177.542,08                  | 47.842,08                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 10.252,81                   | 300,00                       | 0,00                        | -300,00                     | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 32.752,50                   | 114.900,00                   | 184.458,87                  | 69.558,87                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 68.881,01                   | 79.421,00                    | 89.528,48                   | 10.107,48                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 343.009,19                  | 329.321,00                   | 460.029,43                  | 130.708,43                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -838.202,62                 | -1.523.777,00                | -1.446.587,39               | 77.189,61                   | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -4.415,72                   | -26.264,00                   | -36.304,37                  | -10.040,37                  | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -49.833,58                  | -72.620,00                   | -122.909,28                 | -50.289,28                  | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -730,00                     | 0,00                         | -6.803,87                   | -6.803,87                   | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -721.561,47                 | -744.200,00                  | -662.574,14                 | 81.625,86                   | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -51.976,17                  | -88.118,00                   | -35.161,58                  | 52.956,42                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.666.719,56               | -2.454.979,00                | -2.310.340,63               | 144.638,37                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.323.710,37               | -2.125.658,00                | -1.850.311,20               | 275.346,80                  | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.323.710,37               | -2.125.658,00                | -1.850.311,20               | 275.346,80                  | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.323.710,37               | -2.125.658,00                | -1.850.311,20               | 275.346,80                  | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -546.949,14                 | -537.755,00                  | -600.424,71                 | -62.669,71                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.870.659,51               | -2.663.413,00                | -2.450.735,91               | 212.677,09                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 8.684,00                    | 5.000,00                     | 7.316,00                    | 2.316,00                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 189.928,81                  | 129.700,00                   | 174.398,50                  | 44.698,50                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 6.105,71                    | 300,00                       | 4.147,10                    | 3.847,10                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 32.752,50                   | 114.900,00                   | 184.458,87                  | 69.558,87                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 110,00                      | 0,00                         | 138,95                      | 138,95                      | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 237.581,02                  | 249.900,00                   | 370.459,42                  | 120.559,42                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -829.850,05                 | -1.447.436,00                | -1.358.733,51               | 88.702,49                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -4.319,86                   | -25.969,00                   | -35.760,96                  | -9.791,96                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -41.274,28                  | -72.620,00                   | -161.614,29                 | -88.994,29                  | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -598.236,65                 | -744.200,00                  | -694.119,95                 | 50.080,05                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -48.674,43                  | -625.873,00                  | -569.733,02                 | 56.139,98                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.522.355,27               | -2.916.098,00                | -2.819.961,73               | 96.136,27                   | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.284.774,25               | -2.666.198,00                | -2.449.502,31               | 216.695,69                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 301.508,87                   | 0,00                        | -301.508,87                 | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 301.508,87                   | 0,00                        | -301.508,87                 | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -773.171,74                  | 0,00                        | 773.171,74                  | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -2.831,61                   | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -2.831,61                   | -773.171,74                  | 0,00                        | 773.171,74                  | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -2.831,61                   | -471.662,87                  | 0,00                        | 471.662,87                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsofp</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 219.808,61                  | 190.700,00                   | 225.209,30                  | 34.509,30                   | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 1.368.479,17                | 1.580.420,00                 | 672.763,97                  | -907.656,03                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 34.317,19                   | 34.820,00                    | 68.946,47                   | 34.126,47                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 1.622.604,97                | 1.805.940,00                 | 966.919,74                  | -839.020,26                 | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -332.871,34                 | -308.794,00                  | -319.859,52                 | -11.065,52                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -135.220,19                 | -143.048,00                  | -142.498,32                 | 549,68                      | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -954,00                     | -1.350,00                    | 0,00                        | 1.350,00                    | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -1.672.462,23               | -1.818.400,00                | -1.516.796,33               | 301.603,67                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -2.393,26                   | -4.158,00                    | -1.952,53                   | 2.205,47                    | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.143.901,02               | -2.275.750,00                | -1.981.106,70               | 294.643,30                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -521.296,05                 | -469.810,00                  | -1.014.186,96               | -544.376,96                 | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -521.296,05                 | -469.810,00                  | -1.014.186,96               | -544.376,96                 | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -521.296,05                 | -469.810,00                  | -1.014.186,96               | -544.376,96                 | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -32.000,00                  | -39.700,00                   | -39.700,00                  | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -553.296,05                 | -509.510,00                  | -1.053.886,96               | -544.376,96                 | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Kriegsoferf</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 218.498,84                  | 190.700,00                   | 219.282,83                  | 28.582,83                   | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 1.368.479,17                | 1.580.420,00                 | 672.763,97                  | -907.656,03                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.586.978,01                | 1.771.120,00                 | 892.046,80                  | -879.073,20                 | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -232.534,73                 | -257.444,00                  | -250.007,66                 | 7.436,34                    | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -132.282,51                 | -141.480,00                  | -140.401,53                 | 1.078,47                    | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -954,00                     | -1.350,00                    | 0,00                        | 1.350,00                    | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -1.685.947,05               | -1.818.400,00                | -1.502.920,83               | 315.479,17                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -1.984,79                   | -43.858,00                   | -1.591,29                   | 42.266,71                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.053.703,08               | -2.262.532,00                | -1.894.921,31               | 367.610,69                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -466.725,07                 | -491.412,00                  | -1.002.874,51               | -511.462,51                 | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Tr</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 3.000,00                     | 0,00                        | -3.000,00                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 91.552,50                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 10.792,28                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 102.344,78                  | 3.000,00                     | 0,00                        | -3.000,00                   | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -670.250,95                 | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -23.884,45                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -4.950,33                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -26.347,71                  | 0,00                         | -26.348,00                  | -26.348,00                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -3.170.233,17               | -2.987.130,00                | -2.348.260,53               | 638.869,47                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -8.456,60                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -3.904.123,21               | -2.987.130,00                | -2.374.608,53               | 612.521,47                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -3.801.778,43               | -2.984.130,00                | -2.374.608,53               | 609.521,47                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -3.801.778,43               | -2.984.130,00                | -2.374.608,53               | 609.521,47                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -3.801.778,43               | -2.984.130,00                | -2.374.608,53               | 609.521,47                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -43.024,43                  | -50.000,00                   | -47.389,20                  | 2.610,80                    | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -3.844.802,86               | -3.034.130,00                | -2.421.997,73               | 612.132,27                  | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und anderen Träg</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 3.000,00                     | 0,00                        | -3.000,00                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 91.552,50                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 91.552,50                   | 3.000,00                     | 0,00                        | -3.000,00                   | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -586.447,23                 | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -23.365,76                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -4.700,33                   | 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            | -2.072.227,95               | -2.987.130,00                | -2.768.670,25               | 218.459,75                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -7.005,98                   | -50.000,00                   | -47.389,20                  | 2.610,80                    | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.693.747,25               | -3.037.130,00                | -2.816.059,45               | 221.070,55                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -2.602.194,75               | -3.034.130,00                | -2.816.059,45               | 218.070,55                  | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 341 Unterhaltsvorschussleistungen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 6.105.807,29                | 5.038.800,00                 | 6.447.470,32                | 1.408.670,32                | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 6,00                        | 0,00                         | 3.734,85                    | 3.734,85                    | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | = ordentliche Erträge  |               | 6.105.813,29                | 5.038.800,00                 | 6.451.205,17                | 1.412.405,17                | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | 0,00                        | 0,00                         | -10.964,64                  | -10.964,64                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | -4.642,50                   | -4.642,50                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -3.621.687,62               | -4.370.800,00                | -4.180.922,05               | 189.877,95                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -2.225.925,24               | -668.000,00                  | -2.221.477,73               | -1.553.477,73               | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -5.847.612,86               | -5.038.800,00                | -6.418.006,92               | -1.379.206,92               | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 258.200,43                  | 0,00                         | 33.198,25                   | 33.198,25                   | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 258.200,43                  | 0,00                         | 33.198,25                   | 33.198,25                   | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 258.200,43                  | 0,00                         | 33.198,25                   | 33.198,25                   | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 258.200,43                  | 0,00                         | 33.198,25                   | 33.198,25                   | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 341 Unterhaltsvorschussleistungen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 5.801.336,90                | 5.038.800,00                 | 6.753.063,50                | 1.714.263,50                | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 5.801.336,90                | 5.038.800,00                 | 6.753.063,50                | 1.714.263,50                | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | -8.174,71                   | -8.174,71                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | -4.558,47                   | -4.558,47                   | 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            | -3.624.779,35               | -4.370.800,00                | -4.180.028,34               | 190.771,66                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -2.129.933,29               | -668.000,00                  | -2.317.469,69               | -1.649.469,69               | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -5.754.712,64               | -5.038.800,00                | -6.510.231,21               | -1.471.431,21               | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 46.624,26                   | 0,00                         | 242.832,29                  | 242.832,29                  | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 343 Betreuungsleistungen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 173.162,97                  | 268.000,00                   | 124.473,16                  | -143.526,84                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 6.663,13                    | 5.990,00                     | 19.535,95                   | 13.545,95                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 179.826,10                  | 273.990,00                   | 144.009,11                  | -129.980,89                 | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -246.398,72                 | -272.765,00                  | -269.740,34                 | 3.024,66                    | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -26.227,99                  | -23.749,00                   | -38.015,11                  | -14.266,11                  | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -817,59                     | -800,00                      | -1.270,15                   | -470,15                     | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -155.255,00                 | -273.796,00                  | -130.946,03                 | 142.849,97                  | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -428.699,30                 | -571.110,00                  | -439.971,63                 | 131.138,37                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -248.873,20                 | -297.120,00                  | -295.962,52                 | 1.157,48                    | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -248.873,20                 | -297.120,00                  | -295.962,52                 | 1.157,48                    | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -248.873,20                 | -297.120,00                  | -295.962,52                 | 1.157,48                    | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -27.395,28                  | -13.000,00                   | -23.786,29                  | -10.786,29                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -276.268,48                 | -310.120,00                  | -319.748,81                 | -9.628,81                   | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 343 Betreuungsleistungen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                       |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 169.036,99                  | 268.000,00                   | 128.240,14                  | -139.759,86                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 169.036,99                  | 268.000,00                   | 128.240,14                  | -139.759,86                 | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -226.954,66                 | -263.931,00                  | -250.711,88                 | 13.219,12                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -25.658,30                  | -23.479,00                   | -37.442,13                  | -13.963,13                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -817,59                     | -800,00                      | -1.270,15                   | -470,15                     | 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            | -149.131,87                 | -286.796,00                  | -134.898,16                 | 151.897,84                  | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -402.562,42                 | -575.006,00                  | -424.322,32                 | 150.683,68                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -233.525,43                 | -307.006,00                  | -296.082,18                 | 10.923,82                   | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 600,00                      | 100,00                       | 1.254,91                    | 1.154,91                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 2.557,00                    | 100,00                       | 6.435,41                    | 6.335,41                    | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 100,00                       | 121,50                      | 21,50                       | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 88.065,32                   | 94.300,00                    | 91.229,46                   | -3.070,54                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 2.910.896,81                | 3.125.000,00                 | 3.073.511,26                | -51.488,74                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 58.306,74                   | 70.532,00                    | 89.066,46                   | 18.534,46                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 3.060.425,87                | 3.290.132,00                 | 3.261.619,00                | -28.513,00                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -776.290,53                 | -831.570,00                  | -805.220,07                 | 26.349,93                   | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -102.658,07                 | -139.274,00                  | -112.008,32                 | 27.265,68                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -94.317,95                  | -119.808,00                  | -106.237,55                 | 13.570,45                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -273.948,12                 | 0,00                         | -273.948,00                 | -273.948,00                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -5.735.416,11               | -6.173.070,71                | -5.595.377,72               | 577.692,99                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -42.886,23                  | -45.523,00                   | -43.286,68                  | 2.236,32                    | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -7.025.517,01               | -7.309.245,71                | -6.936.078,34               | 373.167,37                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -3.965.091,14               | -4.019.113,71                | -3.674.459,34               | 344.654,37                  | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -3.965.091,14               | -4.019.113,71                | -3.674.459,34               | 344.654,37                  | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -3.965.091,14               | -4.019.113,71                | -3.674.459,34               | 344.654,37                  | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -75.400,00                  | -78.500,00                   | -78.500,00                  | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -4.040.491,14               | -4.097.613,71                | -3.752.959,34               | 344.654,37                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 600,00                      | 100,00                       | 1.104,91                    | 1.004,91                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 2.557,00                    | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 100,00                       | 121,50                      | 21,50                       | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 74.531,65                   | 94.300,00                    | 102.849,00                  | 8.549,00                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 2.910.896,81                | 3.125.000,00                 | 3.073.511,26                | -51.488,74                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 466,86                      | 400,00                       | 354,24                      | -45,76                      | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 2.989.052,32                | 3.220.000,00                 | 3.177.940,91                | -42.059,09                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -697.710,39                 | -778.161,00                  | -747.484,59                 | 30.676,41                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -100.431,61                 | -137.730,00                  | -110.368,74                 | 27.361,26                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -92.190,23                  | -119.808,00                  | -115.787,10                 | 4.020,90                    | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -5.681.224,46               | -6.173.070,71                | -5.629.578,89               | 543.491,82                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -31.766,58                  | -124.023,00                  | -42.821,59                  | 81.201,41                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -6.603.323,27               | -7.332.792,71                | -6.646.040,91               | 686.751,80                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -3.614.270,95               | -4.112.792,71                | -3.468.100,00               | 644.692,71                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 7.225.282,27                | 7.404.500,00                 | 7.638.472,24                | 233.972,24                  | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 3.014.241,80                | 2.125.000,00                 | 3.683.906,77                | 1.558.906,77                | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 3.718.976,59                | 2.582.100,00                 | 3.526.938,53                | 944.838,53                  | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 10.378.916,10               | 8.822.745,00                 | 10.330.701,80               | 1.507.956,80                | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 3.469.239,72                | 6.052.500,00                 | 4.234.151,68                | -1.818.348,32               | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 385.039,80                  | 377.828,00                   | 824.367,94                  | 446.539,94                  | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 28.191.696,28               | 27.364.673,00                | 30.238.538,96               | 2.873.865,96                | 0,00                           |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -32.383.966,50              | -34.893.478,00               | -34.672.439,16              | 221.038,84                  | 0,00                           |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -376.511,80                 | -653.202,00                  | -472.934,59                 | 180.267,41                  | 0,00                           |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -2.997.351,78               | -3.397.498,05                | -2.947.735,39               | 449.762,66                  | -202.016,73                    |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -862.478,17                 | -182.600,00                  | -1.244.579,00               | -1.061.979,00               | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -60.263.733,85              | -66.179.007,97               | -62.695.799,46              | 3.483.208,51                | -1.900.000,00                  |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -2.578.166,61               | -4.492.974,00                | -2.975.092,93               | 1.517.881,07                | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -99.462.208,71              | -109.798.760,02              | -105.008.580,53             | 4.790.179,49                | -2.102.016,73                  |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -71.270.512,43              | -82.434.087,02               | -74.770.041,57              | 7.664.045,45                | -2.102.016,73                  |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -71.270.512,43              | -82.434.087,02               | -74.770.041,57              | 7.664.045,45                | -2.102.016,73                  |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 4.484,21                    | 0,00                         | 2.102,23                    | 2.102,23                    | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -1.560,57                   | -1.560,57                   | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 4.484,21                    | 0,00                         | 541,66                      | 541,66                      | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -71.266.028,22              | -82.434.087,02               | -74.769.499,91              | 7.664.587,11                | -2.102.016,73                  |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -5.663.027,42               | -5.785.330,00                | -6.264.377,51               | -479.047,51                 | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -76.929.055,64              | -88.219.417,02               | -81.033.877,42              | 7.185.539,60                | -2.102.016,73                  |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 6.900.965,91                | 7.404.500,00                 | 7.553.245,65                | 148.745,65                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 2.776.402,61                | 2.125.000,00                 | 3.750.282,87                | 1.625.282,87                | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 3.330.082,36                | 2.582.100,00                 | 3.213.904,44                | 631.804,44                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 12.087.701,10               | 8.822.745,00                 | 9.991.168,46                | 1.168.423,46                | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 3.394.296,46                | 6.052.500,00                 | 4.298.566,05                | -1.753.933,95               | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 4.487,84                    | 0,00                         | 39,99                       | 39,99                       | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 864,53                      | 864,53                      | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 28.493.936,28               | 26.986.845,00                | 28.808.071,99               | 1.821.226,99                | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -30.766.654,89              | -33.376.289,00               | -32.498.463,28              | 877.825,72                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -368.114,81                 | -645.996,00                  | -466.008,46                 | 179.987,54                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -2.834.737,61               | -3.397.498,05                | -2.977.719,10               | 419.778,95                  | -202.016,73                   |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -59.277.145,28              | -66.179.007,97               | -63.385.334,53              | 2.793.673,44                | -1.900.000,00                 |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -2.504.289,12               | -10.278.304,00               | -8.810.317,84               | 1.467.986,16                | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -95.750.941,71              | -113.877.095,02              | -108.137.843,21             | 5.739.251,81                | -2.102.016,73                 |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -67.257.005,43              | -86.890.250,02               | -79.329.771,22              | 7.560.478,80                | -2.102.016,73                 |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 898.332,80                  | 2.938.567,20                 | 1.948.557,76                | -990.009,44                 | 900.065,20                    |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 898.332,80                  | 2.938.567,20                 | 1.948.557,76                | -990.009,44                 | 900.065,20                    |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -1.635.948,97               | -7.631.788,08                | -3.123.405,13               | 4.508.382,95                | -4.424.363,50                 |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 3.819,23                    | -314.084,13                  | 0,00                        | 314.084,13                  | -52.137,48                    |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -345.197,92                 | -997.406,99                  | -331.080,72                 | 666.326,27                  | -547.212,19                   |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -104.326,46                 | 0,00                         | -5.826,24                   | -5.826,24                   | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -2.081.654,12               | -8.943.279,20                | -3.460.312,09               | 5.482.967,11                | -5.023.713,17                 |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -1.183.321,32               | -6.004.712,00                | -1.511.754,33               | 4.492.957,67                | -4.123.647,97                 |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 740.295,25                  | 1.082.000,00                 | 482.312,17                  | -599.687,83                 | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 324.353,62                  | 1.088.000,00                 | 801.401,35                  | -286.598,65                 | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 90.776,60                   | 0,00                         | 1.889,15                    | 1.889,15                    | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 109.552,00                  | 0,00                         | 109.114,07                  | 109.114,07                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 312.338,00                  | 0,00                         | 526.704,00                  | 526.704,00                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 5.478,33                    | 7.324,00                     | 11.526,45                   | 4.202,45                    | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 1.582.793,80                | 2.177.324,00                 | 1.932.947,19                | -244.376,81                 | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -239.421,05                 | -529.221,00                  | -351.802,40                 | 177.418,60                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -21.718,77                  | -30.984,00                   | -24.080,74                  | 6.903,26                    | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -10.639,54                  | -38.900,00                   | -25.980,80                  | 12.919,20                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -270,50                     | 0,00                         | -3.256,17                   | -3.256,17                   | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -3.698.157,11               | -6.231.600,00                | -4.832.571,38               | 1.399.028,62                | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -15,11                      | -291,00                      | -235,64                     | 55,36                       | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -3.970.222,08               | -6.830.996,00                | -5.237.927,13               | 1.593.068,87                | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -2.387.428,28               | -4.653.672,00                | -3.304.979,94               | 1.348.692,06                | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -2.387.428,28               | -4.653.672,00                | -3.304.979,94               | 1.348.692,06                | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -2.387.428,28               | -4.653.672,00                | -3.304.979,94               | 1.348.692,06                | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -2.387.428,28               | -4.653.672,00                | -3.304.979,94               | 1.348.692,06                | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespfll</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 740.027,03                  | 1.082.000,00                 | 482.580,38                  | -599.419,62                 | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 135.872,81                  | 1.088.000,00                 | 977.416,98                  | -110.583,02                 | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 85.536,50                   | 0,00                         | 1.228,03                    | 1.228,03                    | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 95.111,00                   | 0,00                         | 101.811,23                  | 101.811,23                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 312.338,00                  | 0,00                         | 526.704,00                  | 526.704,00                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.368.885,34                | 2.170.000,00                 | 2.089.740,62                | -80.259,38                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -207.509,93                 | -496.900,00                  | -314.174,86                 | 182.725,14                  | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -21.247,61                  | -30.655,00                   | -23.727,02                  | 6.927,98                    | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -10.277,24                  | -38.900,00                   | -23.106,04                  | 15.793,96                   | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -3.636.984,87               | -6.231.600,00                | -4.791.088,76               | 1.440.511,24                | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -6,16                       | -291,00                      | -244,59                     | 46,41                       | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -3.876.025,81               | -6.798.346,00                | -5.152.341,27               | 1.646.004,73                | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -2.507.140,47               | -4.628.346,00                | -3.062.600,65               | 1.565.745,35                | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -2.320,50                   | -1.179,50                    | -428,40                     | 751,10                      | -1.179,50                     |
| 30  | + 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -2.320,50                   | -1.179,50                    | -428,40                     | 751,10                      | -1.179,50                     |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -2.320,50                   | -1.179,50                    | -428,40                     | 751,10                      | -1.179,50                     |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 362 Jugendarbeit</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                 |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 4.477,70                    | 200,00                       | 3.280,78                    | 3.080,78                    | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 65.740,20                   | 50.200,00                    | 74.912,11                   | 24.712,11                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 55.070,73                   | 100,00                       | 43.000,00                   | 42.900,00                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 4.604,32                    | 3.861,00                     | 12.157,94                   | 8.296,94                    | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 129.892,95                  | 54.361,00                    | 133.350,83                  | 78.989,83                   | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -887.467,61                 | -764.011,00                  | -897.280,83                 | -133.269,83                 | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -17.571,54                  | -15.577,00                   | -16.591,51                  | -1.014,51                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -69.955,18                  | -33.800,00                   | -58.215,88                  | -24.415,88                  | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -22.174,45                  | 0,00                         | -23.134,00                  | -23.134,00                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -233.867,75                 | -370.600,00                  | -279.960,86                 | 90.639,14                   | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -1.002,26                   | -4.707,00                    | -1.024,28                   | 3.682,72                    | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.232.038,79               | -1.188.695,00                | -1.276.207,36               | -87.512,36                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.102.145,84               | -1.134.334,00                | -1.142.856,53               | -8.522,53                   | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.102.145,84               | -1.134.334,00                | -1.142.856,53               | -8.522,53                   | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.102.145,84               | -1.134.334,00                | -1.142.856,53               | -8.522,53                   | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -23.800,00                  | -23.800,00                   | -23.800,00                  | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.125.945,84               | -1.158.134,00                | -1.166.656,53               | -8.522,53                   | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 362 Jugendarbeit</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                               |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 4.477,70                    | 200,00                       | 3.280,78                    | 3.080,78                    | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 65.740,20                   | 50.200,00                    | 74.912,11                   | 24.712,11                   | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 55.070,73                   | 100,00                       | 43.000,00                   | 42.900,00                   | 0,00                           |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 3,63                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 125.292,26                  | 50.500,00                    | 121.192,89                  | 70.692,89                   | 0,00                           |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -870.282,62                 | -757.080,00                  | -861.887,36                 | -104.807,36                 | 0,00                           |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -17.189,45                  | -15.403,00                   | -16.347,99                  | -944,99                     | 0,00                           |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -60.849,32                  | -33.800,00                   | -66.430,76                  | -32.630,76                  | 0,00                           |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -234.617,75                 | -370.600,00                  | -276.428,16                 | 94.171,84                   | 0,00                           |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -876,21                     | -28.507,00                   | -24.817,30                  | 3.689,70                    | 0,00                           |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.183.815,35               | -1.205.390,00                | -1.245.911,57               | -40.521,57                  | 0,00                           |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.058.523,09               | -1.154.890,00                | -1.124.718,68               | 30.171,32                   | 0,00                           |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -20.000,00                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | -2.500,00                      |
| 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           | -857,96                     | -3.300,00                    | -787,19                     | 2.512,81                    | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -20.857,96                  | -3.300,00                    | -787,19                     | 2.512,81                    | -2.500,00                      |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -20.857,96                  | -3.300,00                    | -787,19                     | 2.512,81                    | -2.500,00                      |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendsch</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 165.837,28                  | 190.800,00                   | 107.543,89                  | -83.256,11                  | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 5.418,10                    | 5.418,10                    | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 86.405,47                   | 115.400,00                   | 130.486,13                  | 15.086,13                   | 0,00                           |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 59,38                       | 46.754,00                    | 44.887,87                   | -1.866,13                   | 0,00                           |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 252.302,13                  | 352.954,00                   | 288.335,99                  | -64.618,01                  | 0,00                           |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -861.903,58                 | -1.186.395,00                | -953.802,05                 | 232.592,95                  | 0,00                           |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -233,52                     | -121.979,00                  | -232,96                     | 121.746,04                  | 0,00                           |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -393.772,84                 | -456.800,00                  | -427.079,69                 | 29.720,31                   | 0,00                           |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -7.794,00                   | 0,00                         | -8.979,00                   | -8.979,00                   | 0,00                           |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | -30.000,00                   | -29.699,30                  | 300,70                      | 0,00                           |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -6.685,78                   | -7.750,00                    | -2.127,76                   | 5.622,24                    | 0,00                           |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.270.389,72               | -1.802.924,00                | -1.421.920,76               | 381.003,24                  | 0,00                           |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.018.087,59               | -1.449.970,00                | -1.133.584,77               | 316.385,23                  | 0,00                           |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.018.087,59               | -1.449.970,00                | -1.133.584,77               | 316.385,23                  | 0,00                           |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.018.087,59               | -1.449.970,00                | -1.133.584,77               | 316.385,23                  | 0,00                           |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -371,99                     | -9.800,00                    | -10.845,24                  | -1.045,24                   | 0,00                           |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.018.459,58               | -1.459.770,00                | -1.144.430,01               | 315.339,99                  | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3631 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 165.342,90                  | 190.800,00                   | 107.728,27                  | -83.071,73                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 5.418,10                    | 5.418,10                    | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 86.405,47                   | 115.400,00                   | 123.884,35                  | 8.484,35                    | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 251.748,37                  | 306.200,00                   | 237.030,72                  | -69.169,28                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -747.581,90                 | -1.112.976,00                | -887.782,89                 | 225.193,11                  | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -228,41                     | -120.648,00                  | -229,59                     | 120.418,41                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -352.572,47                 | -456.800,00                  | -444.496,87                 | 12.303,13                   | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | -30.000,00                   | -28.944,36                  | 1.055,64                    | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -4.697,67                   | -17.550,00                   | -14.719,06                  | 2.830,94                    | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.105.080,45               | -1.737.974,00                | -1.376.172,77               | 361.801,23                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -853.332,08                 | -1.431.774,00                | -1.139.142,05               | 292.631,95                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -45.044,60                  | -56.555,40                   | -5.782,59                   | 50.772,81                   | -24.000,00                    |
| 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -45.044,60                  | -56.555,40                   | -5.782,59                   | 50.772,81                   | -24.000,00                    |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -45.044,60                  | -56.555,40                   | -5.782,59                   | 50.772,81                   | -24.000,00                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3632 Förderung der Erziehung in der Familie</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 22.972,40                   | 22.300,00                    | 22.974,27                   | 674,27                      | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 40.340,32                   | 12.500,00                    | 50.727,06                   | 38.227,06                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 100,00                       | 481,44                      | 381,44                      | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 63.312,72                   | 34.900,00                    | 74.182,77                   | 39.282,77                   | 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            | -992,17                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -673,40                     | 0,00                         | -674,00                     | -674,00                     | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -2.308.716,79               | -1.837.800,00                | -1.736.342,68               | 101.457,32                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.310.382,36               | -1.837.800,00                | -1.737.016,68               | 100.783,32                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -2.247.069,64               | -1.802.900,00                | -1.662.833,91               | 140.066,09                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -2.247.069,64               | -1.802.900,00                | -1.662.833,91               | 140.066,09                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -2.247.069,64               | -1.802.900,00                | -1.662.833,91               | 140.066,09                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -2.247.069,64               | -1.802.900,00                | -1.662.833,91               | 140.066,09                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3632 Förderung der Erziehung in der Familie</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 22.300,00                   | 22.300,00                    | 22.300,27                   | 0,27                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 40.340,32                   | 12.500,00                    | 51.113,56                   | 38.613,56                   | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 100,00                       | 481,44                      | 381,44                      | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 62.640,32                   | 34.900,00                    | 73.895,27                   | 38.995,27                   | 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            | -992,17                     | 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            | -2.265.602,07               | -1.837.800,00                | -1.703.946,42               | 133.853,58                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.266.594,24               | -1.837.800,00                | -1.703.946,42               | 133.853,58                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -2.203.953,92               | -1.802.900,00                | -1.630.051,15               | 172.848,85                  | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Teilergebnisrechnung Teilplan 3633 Hilfe zur Erziehung

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|-----|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 41            | 88.001,16                   | 76.700,00                    | 76.700,00                   | 0,00                        | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge  | 42            | 674.649,46                  | 576.800,00                   | 792.211,12                  | 215.411,12                  | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 441, 442, 446 | 0,00                        | 100,00                       | 1.200,00                    | 1.100,00                    | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 448           | 894.092,51                  | 410.300,00                   | 799.836,69                  | 389.536,69                  | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge  | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen  | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge  |               | 1.656.743,13                | 1.063.900,00                 | 1.669.947,81                | 606.047,81                  | 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<br>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            | -18.146.623,03              | -15.556.600,00               | -16.396.590,98              | -839.990,98                 | 0,00                           |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen   | 54            | -1.983.305,26               | -1.810.000,00                | -2.250.753,09               | -440.753,09                 | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis<br>16)                                 |               | -20.129.928,29              | -17.366.600,00               | -18.647.344,07              | -1.280.744,07               | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden<br>Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -18.473.185,16              | -16.302.700,00               | -16.977.396,26              | -674.696,26                 | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge   | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                       | 49            | -18.473.185,16              | -16.302.700,00               | -16.977.396,26              | -674.696,26                 | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge  | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und<br>24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen<br>Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -18.473.185,16              | -16.302.700,00               | -16.977.396,26              | -674.696,26                 | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                       | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)   |               | -18.473.185,16              | -16.302.700,00               | -16.977.396,26              | -674.696,26                 | 0,00                           |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3633 Hilfe zur Erziehung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                       |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 88.001,16                   | 76.700,00                    | 76.700,00                   | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 674.588,71                  | 576.800,00                   | 791.485,94                  | 214.685,94                  | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 100,00                       | 1.200,00                    | 1.100,00                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 874.476,48                  | 410.300,00                   | 815.693,68                  | 405.393,68                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.637.066,35                | 1.063.900,00                 | 1.685.079,62                | 621.179,62                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -18.161.966,15              | -15.556.600,00               | -16.297.126,05              | -740.526,05                 | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -1.990.370,61               | -1.810.000,00                | -2.243.747,74               | -433.747,74                 | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -20.152.336,76              | -17.366.600,00               | -18.540.873,79              | -1.174.273,79               | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -18.515.270,41              | -16.302.700,00               | -16.855.794,17              | -553.094,17                 | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilf</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 77.048,99                   | 76.600,00                    | 89.861,89                   | 13.261,89                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 186.528,33                  | 127.100,00                   | 227.362,04                  | 100.262,04                  | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 1.453,00                    | 1.453,00                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 78.761,33                   | 49.200,00                    | 150.248,87                  | 101.048,87                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 342.338,65                  | 252.900,00                   | 468.925,80                  | 216.025,80                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -4.521.910,79               | -4.255.000,00                | -4.637.975,30               | -382.975,30                 | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -98.339,51                  | -195.500,00                  | -173.059,97                 | 22.440,03                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -4.620.250,30               | -4.450.500,00                | -4.811.035,27               | -360.535,27                 | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -4.277.911,65               | -4.197.600,00                | -4.342.109,47               | -144.509,47                 | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -4.277.911,65               | -4.197.600,00                | -4.342.109,47               | -144.509,47                 | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -4.277.911,65               | -4.197.600,00                | -4.342.109,47               | -144.509,47                 | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -4.277.911,65               | -4.197.600,00                | -4.342.109,47               | -144.509,47                 | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3634 Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 19.529,99                   | 76.600,00                    | 147.380,89                  | 70.780,89                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 186.722,44                  | 127.100,00                   | 227.296,96                  | 100.196,96                  | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 1.453,00                    | 1.453,00                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 78.761,33                   | 49.200,00                    | 150.248,87                  | 101.048,87                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 285.013,76                  | 252.900,00                   | 526.379,72                  | 273.479,72                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -4.541.133,41               | -4.255.000,00                | -4.622.623,66               | -367.623,66                 | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -98.339,51                  | -195.500,00                  | -173.059,97                 | 22.440,03                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -4.639.472,92               | -4.450.500,00                | -4.795.683,63               | -345.183,63                 | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -4.354.459,16               | -4.197.600,00                | -4.269.303,91               | -71.703,91                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandsschaft, Gerichtshilfen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 114.523,00                  | 108.000,00                   | 114.702,50                  | 6.702,50                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 1.922.400,00                 | 0,00                        | -1.922.400,00               | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 4.900,59                    | 4.900,59                    | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 114.523,00                  | 2.030.400,00                 | 119.603,09                  | -1.910.796,91               | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -108.829,50                 | -114.253,00                  | -106.458,29                 | 7.794,71                    | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | -2.321,15                   | -2.321,15                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -1.125,36                   | -4.550,00                    | -1.523,38                   | 3.026,62                    | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -480,00                     | -100,00                      | -85,75                      | 14,25                       | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -2.333,91                   | -1.925.401,00                | -2.421,83                   | 1.922.979,17                | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -112.768,77                 | -2.044.304,00                | -112.810,40                 | 1.931.493,60                | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 1.754,23                    | -13.904,00                   | 6.792,69                    | 20.696,69                   | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 1.754,23                    | -13.904,00                   | 6.792,69                    | 20.696,69                   | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 1.754,23                    | -13.904,00                   | 6.792,69                    | 20.696,69                   | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -14.472,03                  | -15.770,00                   | -26.516,93                  | -10.746,93                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -12.717,80                  | -29.674,00                   | -19.724,24                  | 9.949,76                    | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3635 Adoptionsvermittlung, Beistandsschaft, Gerichtshilfen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 218.263,00                  | 108.000,00                   | 117.732,00                  | 9.732,00                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 1.922.400,00                 | 0,00                        | -1.922.400,00               | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 218.263,00                  | 2.030.400,00                 | 117.732,00                  | -1.912.668,00               | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -81.230,66                  | -89.856,00                   | -68.698,44                  | 21.157,56                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | -2.279,14                   | -2.279,14                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.125,36                   | -4.550,00                    | -1.523,38                   | 3.026,62                    | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -420,50                     | -100,00                      | -145,25                     | -45,25                      | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -2.179,99                   | -1.941.171,00                | -16.008,39                  | 1.925.162,61                | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -84.956,51                  | -2.035.677,00                | -88.654,60                  | 1.947.022,40                | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 133.306,49                  | -5.277,00                    | 29.077,40                   | 34.354,40                   | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohn</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 10,00                        | 0,00                        | -10,00                      | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 646.140,43                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 84,50                       | 84,50                       | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 1.036,49                    | 0,00                         | 1.330,93                    | 1.330,93                    | 0,00                           |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 43.532,23                   | 41.688,00                    | 76.867,07                   | 35.179,07                   | 0,00                           |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 690.709,15                  | 41.798,00                    | 78.282,50                   | 36.484,50                   | 0,00                           |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -4.671.380,44               | -4.710.916,00                | -4.957.302,05               | -246.386,05                 | 0,00                           |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -171.535,48                 | -166.772,00                  | -144.496,45                 | 22.275,55                   | 0,00                           |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -84.791,15                  | -53.110,00                   | -61.302,54                  | -8.192,54                   | 0,00                           |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -119,00                     | 0,00                         | -380,00                     | -380,00                     | 0,00                           |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -58.527,05                  | -50.000,00                   | -48.954,76                  | 1.045,24                    | 0,00                           |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -68.405,76                  | -87.541,00                   | -124.737,09                 | -37.196,09                  | 0,00                           |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -5.054.758,88               | -5.068.339,00                | -5.337.172,89               | -268.833,89                 | 0,00                           |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -4.364.049,73               | -5.026.541,00                | -5.258.890,39               | -232.349,39                 | 0,00                           |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -4.364.049,73               | -5.026.541,00                | -5.258.890,39               | -232.349,39                 | 0,00                           |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 2.929,21                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 2.929,21                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -4.361.120,52               | -5.026.541,00                | -5.258.890,39               | -232.349,39                 | 0,00                           |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -532.578,47                 | -344.250,00                  | -625.889,37                 | -281.639,37                 | 0,00                           |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -4.893.698,99               | -5.370.791,00                | -5.884.779,76               | -513.988,76                 | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3639 Verwaltung der Jugendhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne L</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 10,00                        | 0,00                        | -10,00                      | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 646.140,43                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 1.036,49                    | 0,00                         | 1.330,93                    | 1.330,93                    | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 2.929,21                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 650.106,13                  | 110,00                       | 1.330,93                    | 1.220,93                    | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -4.359.921,36               | -4.432.093,00                | -4.622.328,95               | -190.235,95                 | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -167.809,78                 | -164.895,00                  | -142.427,02                 | 22.467,98                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -71.664,58                  | -53.110,00                   | -75.295,80                  | -22.185,80                  | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -31.215,58                  | -50.000,00                   | -55.157,46                  | -5.157,46                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -56.034,01                  | -431.791,00                  | -400.994,31                 | 30.796,69                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -4.686.645,31               | -5.131.889,00                | -5.296.203,54               | -164.314,54                 | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -4.036.539,18               | -5.131.779,00                | -5.294.872,61               | -163.093,61                 | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | -5.826,24                   | -5.826,24                   | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | -5.826,24                   | -5.826,24                   | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | -5.826,24                   | -5.826,24                   | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

**Teilergebnisrechnung Teilplan 365 Tageseinrichtungen für Kinder**

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 6.090.419,76                | 5.956.030,00                 | 6.723.765,17                | 767.735,17                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 953.273,57                  | 300.000,00                   | 1.735.833,89                | 1.435.833,89                | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 3.628.199,99                | 2.582.000,00                 | 3.524.964,88                | 942.964,88                  | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 3.914.447,59                | 3.068.200,00                 | 4.046.622,74                | 978.422,74                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 2.034.027,57                | 3.555.000,00                 | 2.580.784,17                | -974.215,83                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 307.430,98                  | 214.731,00                   | 448.631,27                  | 233.900,27                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 16.927.799,46               | 15.675.961,00                | 19.060.602,12               | 3.384.641,12                | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -18.973.413,84              | -20.885.002,00               | -20.280.376,62              | 604.625,38                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -126.753,41                 | -286.509,00                  | -224.443,70                 | 62.065,30                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -1.663.866,43               | -2.174.926,89                | -1.585.714,79               | 589.212,10                  | -151.352,86                   |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -764.945,65                 | -151.900,00                  | -1.147.295,10               | -995.395,10                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -27.511.862,86              | -34.454.707,97               | -30.851.807,92              | 3.602.900,05                | -1.900.000,00                 |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -235.902,55                 | -289.806,00                  | -252.689,06                 | 37.116,94                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -49.276.744,74              | -58.242.851,86               | -54.342.327,19              | 3.900.524,67                | -2.051.352,86                 |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -32.348.945,28              | -42.566.890,86               | -35.281.725,07              | 7.285.165,79                | -2.051.352,86                 |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -32.348.945,28              | -42.566.890,86               | -35.281.725,07              | 7.285.165,79                | -2.051.352,86                 |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -32.348.945,28              | -42.566.890,86               | -35.281.725,07              | 7.285.165,79                | -2.051.352,86                 |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -4.087.684,55               | -4.306.190,00                | -4.479.401,70               | -173.211,70                 | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -36.436.629,83              | -46.873.080,86               | -39.761.126,77              | 7.111.954,09                | -2.051.352,86                 |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 365 Tageseinrichtungen für Kinder</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 5.859.898,89                | 5.956.030,00                 | 6.603.225,24                | 647.195,24                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 903.781,83                  | 300.000,00                   | 1.626.598,12                | 1.326.598,12                | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 3.244.545,86                | 2.582.000,00                 | 3.212.676,41                | 630.676,41                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 3.636.960,53                | 3.068.200,00                 | 3.847.696,06                | 779.496,06                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 1.978.700,34                | 3.555.000,00                 | 2.635.943,33                | -919.056,67                 | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 15.623.887,45               | 15.461.230,00                | 17.926.139,16               | 2.464.909,16                | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -18.231.230,59              | -20.158.333,00               | -19.317.070,23              | 841.262,77                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -124.001,14                 | -283.369,00                  | -221.145,00                 | 62.224,00                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.596.391,39               | -2.174.926,89                | -1.574.448,26               | 600.478,63                  | -151.352,86                   |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -26.704.907,03              | -34.454.707,97               | -31.896.196,46              | 2.558.511,51                | -1.900.000,00                 |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -203.296,91                 | -4.595.996,00                | -4.865.678,76               | -269.682,76                 | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -46.859.827,06              | -61.667.332,86               | -57.874.538,71              | 3.792.794,15                | -2.051.352,86                 |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -31.235.939,61              | -46.206.102,86               | -39.948.399,55              | 6.257.703,31                | -2.051.352,86                 |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 898.332,80                  | 2.838.567,20                 | 1.948.557,76                | -890.009,44                 | 900.065,20                    |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 898.332,80                  | 2.838.567,20                 | 1.948.557,76                | -890.009,44                 | 900.065,20                    |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -1.615.948,97               | -7.541.788,08                | -3.119.694,19               | 4.422.093,89                | -4.421.863,50                 |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -172.250,45                 | -866.800,00                  | -226.986,26                 | 639.813,74                  | -522.032,69                   |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -22.992,81                  | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -1.811.192,23               | -8.408.588,08                | -3.346.680,45               | 5.061.907,63                | -4.943.896,19                 |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -912.859,43                 | -5.570.020,88                | -1.398.122,69               | 4.171.898,19                | -4.043.830,99                 |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 366 Einrichtungen der Jugendarbeit</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 39.893,16                   | 60,00                        | 132.011,24                  | 131.951,24                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 184.478,37                  | 20.400,00                    | 67.672,43                   | 47.272,43                   | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 1.496,17                    | 600,00                       | 4.906,74                    | 4.306,74                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 3.410,00                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 8.717,88                    | 9.822,00                     | 121.274,55                  | 111.452,55                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 237.995,58                  | 30.982,00                    | 325.864,96                  | 294.882,96                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -2.455.187,45               | -2.374.659,00                | -2.536.140,19               | -161.481,19                 | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -34.390,58                  | -31.381,00                   | -34.582,15                  | -3.201,15                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -443.242,19                 | -412.311,16                  | -480.383,91                 | -68.072,75                  | -50.663,87                    |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -63.786,17                  | 0,00                         | -57.070,48                  | -57.070,48                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -2.376.599,57               | -2.463.500,00                | -2.452.060,00               | 11.440,00                   | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -44.570,82                  | -59.087,00                   | -49.413,08                  | 9.673,92                    | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -5.417.776,78               | -5.340.938,16                | -5.609.649,81               | -268.711,65                 | -50.663,87                    |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -5.179.781,20               | -5.309.956,16                | -5.283.784,85               | 26.171,31                   | -50.663,87                    |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -5.179.781,20               | -5.309.956,16                | -5.283.784,85               | 26.171,31                   | -50.663,87                    |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -7,00                       | -7,00                       | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | -7,00                       | -7,00                       | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -5.179.781,20               | -5.309.956,16                | -5.283.791,85               | 26.164,31                   | -50.663,87                    |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -601.487,28                 | -662.100,00                  | -693.903,50                 | -31.803,50                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -5.781.268,48               | -5.972.056,16                | -5.977.695,35               | -5.639,19                   | -50.663,87                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 366 Einrichtungen der Jugendarbeit</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 5.865,94                    | 60,00                        | 109.672,24                  | 109.612,24                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 184.478,37                  | 20.400,00                    | 67.672,43                   | 47.272,43                   | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 1.446,17                    | 600,00                       | 4.956,74                    | 4.356,74                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 3.410,00                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 195.200,48                  | 21.160,00                    | 182.301,41                  | 161.141,41                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -2.303.975,25               | -2.243.088,00                | -2.363.012,14               | -119.924,14                 | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -33.643,87                  | -31.026,00                   | -34.075,37                  | -3.049,37                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -430.199,06                 | -412.311,16                  | -471.165,43                 | -58.854,27                  | -50.663,87                    |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -2.355.758,57               | -2.463.500,00                | -2.267.256,00               | 196.244,00                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -36.722,55                  | -721.187,00                  | -661.548,74                 | 59.638,26                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -5.160.299,30               | -5.871.112,16                | -5.797.057,68               | 74.054,48                   | -50.663,87                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -4.965.098,82               | -5.849.952,16                | -5.614.756,27               | 235.195,89                  | -50.663,87                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 100.000,00                   | 0,00                        | -100.000,00                 | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 100.000,00                   | 0,00                        | -100.000,00                 | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -90.000,00                   | -3.752,87                   | 86.247,13                   | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 3.819,23                    | -314.084,13                  | 0,00                        | 314.084,13                  | -52.137,48                    |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -119.943,76                 | -69.572,09                   | -90.341,18                  | -20.769,09                  | 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           | -81.333,65                  | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -197.458,18                 | -473.656,22                  | -94.094,05                  | 379.562,17                  | -52.137,48                    |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -197.458,18                 | -373.656,22                  | -94.094,05                  | 279.562,17                  | -52.137,48                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljähri</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 814,27                      | 0,00                         | 3.303,61                    | 3.303,61                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 6.173.157,14                | 5.595.545,00                 | 5.977.790,64                | 382.245,64                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 4.097,62                    | 0,00                         | 1.279,45                    | 1.279,45                    | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 15.216,68                   | 53.648,00                    | 104.122,20                  | 50.474,20                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 6.193.285,71                | 5.649.193,00                 | 6.086.495,90                | 437.302,90                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -4.186.363,03               | -4.329.021,00                | -4.589.276,73               | -260.255,73                 | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -4.308,50                   | 0,00                         | -26.185,93                  | -26.185,93                  | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -328.966,92                 | -223.100,00                  | -307.534,40                 | -84.434,40                  | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -2.715,00                   | -30.700,00                   | -3.790,25                   | 26.909,75                   | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -1.406.988,90               | -929.100,00                  | -1.429.750,53               | -500.650,53                 | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -137.605,65                 | -112.891,00                  | -118.631,13                 | -5.740,13                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -6.066.948,00               | -5.624.812,00                | -6.475.168,97               | -850.356,97                 | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 126.337,71                  | 24.381,00                    | -388.673,07                 | -413.054,07                 | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 126.337,71                  | 24.381,00                    | -388.673,07                 | -413.054,07                 | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 1.555,00                    | 0,00                         | 2.102,23                    | 2.102,23                    | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -1.553,57                   | -1.553,57                   | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 1.555,00                    | 0,00                         | 548,66                      | 548,66                      | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 127.892,71                  | 24.381,00                    | -388.124,41                 | -412.505,41                 | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -402.633,10                 | -423.420,00                  | -404.020,77                 | 19.399,23                   | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -274.740,39                 | -399.039,00                  | -792.145,18                 | -393.106,18                 | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 3676 Einrichtungen f. Hilfe z. Erziehung u. Hilfe f. junge Volljährige,</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 3.658,36                    | 3.658,36                    | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 8.070.180,20                | 5.595.545,00                 | 5.841.407,32                | 245.862,32                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 4.097,62                    | 0,00                         | 1.279,45                    | 1.279,45                    | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 1.555,00                    | 0,00                         | 39,99                       | 39,99                       | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 864,53                      | 864,53                      | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 8.075.832,82                | 5.595.545,00                 | 5.847.249,65                | 251.704,65                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -3.964.922,58               | -4.085.963,00                | -4.063.508,41               | 22.454,59                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -3.994,55                   | 0,00                         | -25.777,33                  | -25.777,33                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -310.666,02                 | -223.100,00                  | -321.252,56                 | -98.152,56                  | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -1.344.539,35               | -929.100,00                  | -1.446.421,95               | -517.321,95                 | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -111.765,50                 | -536.311,00                  | -409.498,98                 | 126.812,02                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -5.735.888,00               | -5.774.474,00                | -6.266.459,23               | -491.985,23                 | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 2.339.944,82                | -178.929,00                  | -419.209,58                 | -240.280,58                 | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 41,93                       | 41,93                       | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -4.780,65                   | 0,00                         | -6.755,10                   | -6.755,10                   | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -4.780,65                   | 0,00                         | -6.713,17                   | -6.713,17                   | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -4.780,65                   | 0,00                         | -6.713,17                   | -6.713,17                   | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 41-42 Gesundheit und Sport</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 473.492,96                  | 284.300,00                   | 381.702,24                  | 97.402,24                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 30.540,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 285.714,13                  | 256.000,00                   | 293.092,46                  | 37.092,46                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 633.318,07                  | 603.400,00                   | 524.911,38                  | -78.488,62                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 360.279,64                  | 335.300,00                   | 268.838,99                  | -66.461,01                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 497.257,39                  | 250.226,00                   | 920.554,46                  | 670.328,46                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 2.280.602,19                | 1.729.226,00                 | 2.389.099,53                | 659.873,53                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -4.473.985,19               | -4.711.064,00                | -4.450.905,97               | 260.158,03                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -412.529,58                 | -442.834,00                  | -425.932,72                 | 16.901,28                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -3.088.995,29               | -3.747.346,05                | -2.329.846,70               | 1.417.499,35                | -872.748,16                   |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -744.951,60                 | -152.300,00                  | -772.260,85                 | -619.960,85                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -3.176.972,53               | -3.972.545,16                | -3.588.913,40               | 383.631,76                  | -87.704,90                    |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -308.225,14                 | -417.670,00                  | -491.790,14                 | -74.120,14                  | -1.000,00                     |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -12.205.659,33              | -13.443.759,21               | -12.059.649,78              | 1.384.109,43                | -961.453,06                   |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -9.925.057,14               | -11.714.533,21               | -9.670.550,25               | 2.043.982,96                | -961.453,06                   |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -9.925.057,14               | -11.714.533,21               | -9.670.550,25               | 2.043.982,96                | -961.453,06                   |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 3.102,30                    | 0,00                         | 626,17                      | 626,17                      | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 3.102,30                    | 0,00                         | 626,17                      | 626,17                      | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -9.921.954,84               | -11.714.533,21               | -9.669.924,08               | 2.044.609,13                | -961.453,06                   |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 374,38                      | 374,38                      | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -4.712.080,37               | -4.823.000,00                | -4.953.697,73               | -130.697,73                 | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -14.634.035,21              | -16.537.533,21               | -14.623.247,43              | 1.914.285,78                | -961.453,06                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 41-42 Gesundheit und Sport</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 363.244,86                  | 284.300,00                   | 281.372,98                  | -2.927,02                   | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 30.540,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 272.840,18                  | 256.000,00                   | 288.068,47                  | 32.068,47                   | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 559.582,27                  | 603.400,00                   | 555.599,00                  | -47.801,00                  | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 323.961,54                  | 335.300,00                   | 303.391,04                  | -31.908,96                  | 0,00                           |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 201.723,48                  | 36.400,00                    | 312.260,51                  | 275.860,51                  | 0,00                           |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.751.892,33                | 1.515.400,00                 | 1.740.692,00                | 225.292,00                  | 0,00                           |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -3.901.496,18               | -4.392.980,00                | -4.040.015,70               | 352.964,30                  | 0,00                           |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -403.567,94                 | -437.780,00                  | -419.737,01                 | 18.042,99                   | 0,00                           |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -3.094.141,41               | -3.747.346,05                | -2.523.797,70               | 1.223.548,35                | -872.748,16                    |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -3.067.006,56               | -3.972.545,16                | -3.693.661,54               | 278.883,62                  | -87.704,90                     |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -282.948,43                 | -5.240.670,00                | -4.697.189,32               | 543.480,68                  | -1.000,00                      |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -10.749.160,52              | -17.791.321,21               | -15.374.401,27              | 2.416.919,94                | -961.453,06                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -8.997.268,19               | -16.275.921,21               | -13.633.709,27              | 2.642.211,94                | -961.453,06                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 547.080,00                  | 3.845.920,00                 | 1.875.144,98                | -1.970.775,02               | 2.046.535,48                   |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 599,97                      | 600,00                       | 599,97                      | -0,03                       | 0,00                           |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 547.679,97                  | 3.846.520,00                 | 1.875.744,95                | -1.970.775,05               | 2.046.535,48                   |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -3.229.600,00                | -1.300.627,83               | 1.928.972,17                | -1.928.972,17                  |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | -28.410,25                  | -48.000,00                   | 0,00                        | 48.000,00                   | 0,00                           |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -16.335,70                  | -170.985,00                  | -57.731,89                  | 113.253,11                  | -62.978,00                     |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -1.242.595,53               | -1.946.882,20                | -1.433.497,18               | 513.385,02                  | -638.650,36                    |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | -1.000.000,00               | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -2.287.341,48               | -5.395.467,20                | -2.791.856,90               | 2.603.610,30                | -2.630.600,53                  |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -1.739.661,51               | -1.548.947,20                | -916.111,95                 | 632.835,25                  | -584.065,05                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 411 Krankenhäuser</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 530,64                      | 0,00                         | 81.101,61                   | 81.101,61                   | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | = ordentliche Erträge  |               | 530,64                      | 0,00                         | 81.101,61                   | 81.101,61                   | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -7.684,74                   | 0,00                         | -9.343,89                   | -9.343,89                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -2.127,65                   | 0,00                         | -4.301,67                   | -4.301,67                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -219.360,85                 | 0,00                         | -299.470,83                 | -299.470,83                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -2.544.600,00               | -2.937.500,00                | -2.695.488,80               | 242.011,20                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -0,20                       | 0,00                         | -0,24                       | -0,24                       | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.773.773,44               | -2.937.500,00                | -3.008.605,43               | -71.105,43                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -2.773.242,80               | -2.937.500,00                | -2.927.503,82               | 9.996,18                    | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -2.773.242,80               | -2.937.500,00                | -2.927.503,82               | 9.996,18                    | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -2.773.242,80               | -2.937.500,00                | -2.927.503,82               | 9.996,18                    | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -2.773.242,80               | -2.937.500,00                | -2.927.503,82               | 9.996,18                    | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 411 Krankenhäuser</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -6.109,83                   | 0,00                         | -7.375,78                   | -7.375,78                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -2.081,76                   | 0,00                         | -4.242,53                   | -4.242,53                   | 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            | -2.440.700,00               | -2.937.500,00                | -2.799.388,80               | 138.111,20                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -0,20                       | 0,00                         | -0,24                       | -0,24                       | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.448.891,79               | -2.937.500,00                | -2.811.007,35               | 126.492,65                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -2.448.891,79               | -2.937.500,00                | -2.811.007,35               | 126.492,65                  | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 2.729.100,00                 | 1.088.454,52                | -1.640.645,48               | 1.640.645,48                  |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 2.729.100,00                 | 1.088.454,52                | -1.640.645,48               | 1.640.645,48                  |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -3.229.600,00                | -1.300.627,83               | 1.928.972,17                | -1.928.972,17                 |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | -3.229.600,00                | -1.300.627,83               | 1.928.972,17                | -1.928.972,17                 |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | -500.500,00                  | -212.173,31                 | 288.326,69                  | -288.326,69                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 412 Gesundheitseinrichtungen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 240.216,60                  | 260.000,00                   | 263.490,10                  | 3.490,10                    | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 30.540,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 196.666,00                  | 180.000,00                   | 215.113,21                  | 35.113,21                   | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 10.829,60                   | 9.700,00                     | 10.720,21                   | 1.020,21                    | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 354.866,54                  | 315.000,00                   | 266.931,36                  | -48.068,64                  | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 129.685,84                  | 172.411,00                   | 228.936,42                  | 56.525,42                   | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 962.804,58                  | 937.111,00                   | 985.191,30                  | 48.080,30                   | 0,00                           |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -3.244.065,22               | -3.466.178,00                | -3.192.632,24               | 273.545,76                  | 0,00                           |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -258.297,99                 | -275.826,00                  | -260.402,38                 | 15.423,62                   | 0,00                           |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -246.884,12                 | -320.700,00                  | -254.890,99                 | 65.809,01                   | 0,00                           |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -12.632,92                  | 0,00                         | -19.351,02                  | -19.351,02                  | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -198.468,74                 | -190.000,00                  | -193.313,00                 | -3.313,00                   | 0,00                           |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -120.227,96                 | -126.148,00                  | -119.092,00                 | 7.056,00                    | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -4.080.576,95               | -4.378.852,00                | -4.039.681,63               | 339.170,37                  | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -3.117.772,37               | -3.441.741,00                | -3.054.490,33               | 387.250,67                  | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -3.117.772,37               | -3.441.741,00                | -3.054.490,33               | 387.250,67                  | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 40,00                       | 40,00                       | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 40,00                       | 40,00                       | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -3.117.772,37               | -3.441.741,00                | -3.054.450,33               | 387.290,67                  | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 374,38                      | 374,38                      | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -321.220,45                 | -390.000,00                  | -363.557,03                 | 26.442,97                   | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -3.438.992,82               | -3.831.741,00                | -3.417.632,98               | 414.108,02                  | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 412 Gesundheitseinrichtungen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 228.559,45                  | 260.000,00                   | 268.197,61                  | 8.197,61                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 30.540,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 190.967,11                  | 180.000,00                   | 206.672,68                  | 26.672,68                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 10.818,75                   | 9.700,00                     | 10.705,06                   | 1.005,06                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 316.036,14                  | 315.000,00                   | 301.729,76                  | -13.270,24                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 5.486,00                    | 100,00                       | 5.737,15                    | 5.637,15                    | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 782.407,45                  | 764.800,00                   | 793.042,26                  | 28.242,26                   | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -2.841.827,54               | -3.283.527,00                | -2.939.898,94               | 343.628,06                  | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -252.686,47                 | -272.641,00                  | -256.648,55                 | 15.992,45                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -210.453,53                 | -320.700,00                  | -237.772,25                 | 82.927,75                   | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -197.878,74                 | -190.000,00                  | -193.408,00                 | -3.408,00                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -99.055,97                  | -516.148,00                  | -457.457,58                 | 58.690,42                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -3.601.902,25               | -4.583.016,00                | -4.085.185,32               | 497.830,68                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -2.819.494,80               | -3.818.216,00                | -3.292.143,06               | 526.072,94                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 599,97                      | 600,00                       | 599,97                      | -0,03                       | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 599,97                      | 600,00                       | 599,97                      | -0,03                       | 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           | -5.911,46                   | -143.785,00                  | -47.441,27                  | 96.343,73                   | -62.978,00                    |
| 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -5.911,46                   | -143.785,00                  | -47.441,27                  | 96.343,73                   | -62.978,00                    |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -5.311,49                   | -143.185,00                  | -46.841,30                  | 96.343,70                   | -62.978,00                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 89.034,54                   | 76.000,00                    | 77.969,70                   | 1.969,70                    | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 1.601,04                    | 1.601,04                    | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 6.394,43                    | 5.377,00                     | 10.450,07                   | 5.073,07                    | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 95.428,97                   | 81.377,00                    | 90.020,81                   | 8.643,81                    | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -82.852,38                  | -69.278,00                   | -71.782,50                  | -2.504,50                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -23.763,14                  | -21.497,00                   | -22.304,34                  | -807,34                     | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -2.510,37                   | -2.500,00                    | -2.392,35                   | 107,65                      | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -14.929,69                  | 0,00                         | -14.930,00                  | -14.930,00                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -775,19                     | -1.328,00                    | -189.939,57                 | -188.611,57                 | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -124.830,77                 | -94.603,00                   | -301.348,76                 | -206.745,76                 | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -29.401,80                  | -13.226,00                   | -211.327,95                 | -198.101,95                 | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -29.401,80                  | -13.226,00                   | -211.327,95                 | -198.101,95                 | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -29.401,80                  | -13.226,00                   | -211.327,95                 | -198.101,95                 | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -17.841,53                  | -13.600,00                   | -16.675,80                  | -3.075,80                   | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -47.243,33                  | -26.826,00                   | -228.003,75                 | -201.177,75                 | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 81.873,07                   | 76.000,00                    | 80.986,76                   | 4.986,76                    | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 1.071,28                    | 1.071,28                    | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 81.873,07                   | 76.000,00                    | 82.058,04                   | 6.058,04                    | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -65.226,35                  | -61.348,00                   | -60.961,98                  | 386,02                      | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -23.246,96                  | -21.255,00                   | -21.979,14                  | -724,14                     | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -2.295,14                   | -2.500,00                    | -2.379,95                   | 120,05                      | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -748,49                     | -14.928,00                   | -18.693,42                  | -3.765,42                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -91.516,94                  | -100.031,00                  | -104.014,49                 | -3.983,49                   | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -9.643,87                   | -24.031,00                   | -21.956,45                  | 2.074,55                    | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 421 Förderung des Sports</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 32.550,00                   | 23.400,00                    | 13.146,60                   | -10.253,40                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 5,38                        | 5,38                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 590,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 10.814,46                   | 15.440,00                    | 35.969,33                   | 20.529,33                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 43.954,46                   | 38.840,00                    | 49.121,31                   | 10.281,31                   | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -244.887,88                 | -286.178,00                  | -316.867,95                 | -30.689,95                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -42.526,49                  | -61.881,00                   | -70.666,06                  | -8.785,06                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -3.324,36                   | -92.500,00                   | -25.456,60                  | 67.043,40                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -41.382,78                  | 0,00                         | -35.917,00                  | -35.917,00                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -350.611,65                 | -761.745,16                  | -613.234,98                 | 148.510,18                  | -87.704,90                    |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -5.843,77                   | -10.104,00                   | -9.249,30                   | 854,70                      | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -688.576,93                 | -1.212.408,16                | -1.071.391,89               | 141.016,27                  | -87.704,90                    |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -644.622,47                 | -1.173.568,16                | -1.022.270,58               | 151.297,58                  | -87.704,90                    |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -644.622,47                 | -1.173.568,16                | -1.022.270,58               | 151.297,58                  | -87.704,90                    |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 71,24                       | 71,24                       | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 71,24                       | 71,24                       | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -644.622,47                 | -1.173.568,16                | -1.022.199,34               | 151.368,82                  | -87.704,90                    |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -45.562,80                  | -46.000,00                   | -47.905,91                  | -1.905,91                   | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -690.185,27                 | -1.219.568,16                | -1.070.105,25               | 149.462,91                  | -87.704,90                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 421 Förderung des Sports</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                       |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 32.550,00                   | 23.400,00                    | 13.146,60                   | -10.253,40                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 409,03                      | 409,03                      | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 5,38                        | 5,38                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 590,00                      | 590,00                      | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 43,25                       | 0,00                         | 114,62                      | 114,62                      | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 32.593,25                   | 23.400,00                    | 14.265,63                   | -9.134,37                   | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -205.010,37                 | -240.925,00                  | -259.690,40                 | -18.765,40                  | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -41.602,66                  | -61.186,00                   | -69.607,76                  | -8.421,76                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -3.324,36                   | -92.500,00                   | -10.456,60                  | 82.043,40                   | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -345.935,68                 | -761.745,16                  | -613.188,12                 | 148.557,04                  | -87.704,90                    |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -4.295,72                   | -56.104,00                   | -55.468,95                  | 635,05                      | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -600.168,79                 | -1.212.460,16                | -1.008.411,83               | 204.048,33                  | -87.704,90                    |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -567.575,54                 | -1.189.060,16                | -994.146,20                 | 194.913,96                  | -87.704,90                    |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

**Teilergebnisrechnung Teilplan 424 Sportstätten und Bäder**

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 200.726,36                  | 900,00                       | 105.065,54                  | 104.165,54                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 13,59                       | 0,00                         | 9,55                        | 9,55                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 622.488,47                  | 593.700,00                   | 514.185,79                  | -79.514,21                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 4.823,10                    | 20.300,00                    | 306,59                      | -19.993,41                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 349.832,02                  | 56.998,00                    | 564.097,03                  | 507.099,03                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 1.177.883,54                | 671.898,00                   | 1.183.664,50                | 511.766,50                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -894.494,97                 | -889.430,00                  | -860.279,39                 | 29.150,61                   | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -85.814,31                  | -83.630,00                   | -68.258,27                  | 15.371,73                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -2.836.276,44               | -3.331.646,05                | -2.047.106,76               | 1.284.539,29                | -872.748,16                   |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -456.645,36                 | -152.300,00                  | -402.592,00                 | -250.292,00                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -83.292,14                  | -83.300,00                   | -86.876,62                  | -3.576,62                   | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -181.378,02                 | -280.090,00                  | -173.509,03                 | 106.580,97                  | -1.000,00                     |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -4.537.901,24               | -4.820.396,05                | -3.638.622,07               | 1.181.773,98                | -873.748,16                   |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -3.360.017,70               | -4.148.498,05                | -2.454.957,57               | 1.693.540,48                | -873.748,16                   |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -3.360.017,70               | -4.148.498,05                | -2.454.957,57               | 1.693.540,48                | -873.748,16                   |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 3.102,30                    | 0,00                         | 514,93                      | 514,93                      | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 3.102,30                    | 0,00                         | 514,93                      | 514,93                      | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -3.356.915,40               | -4.148.498,05                | -2.454.442,64               | 1.694.055,41                | -873.748,16                   |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -4.327.455,59               | -4.373.400,00                | -4.525.558,99               | -152.158,99                 | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -7.684.370,99               | -8.521.898,05                | -6.980.001,63               | 1.541.896,42                | -873.748,16                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 424 Sportstätten und Bäder</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 102.135,41                  | 900,00                       | 28,77                       | -871,23                     | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 548.763,52                  | 593.700,00                   | 544.888,56                  | -48.811,44                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 7.925,40                    | 20.300,00                    | 0,00                        | -20.300,00                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 196.194,23                  | 36.300,00                    | 306.408,74                  | 270.108,74                  | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 855.018,56                  | 651.200,00                   | 851.326,07                  | 200.126,07                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -783.322,09                 | -807.180,00                  | -772.088,60                 | 35.091,40                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -83.950,09                  | -82.698,00                   | -67.259,03                  | 15.438,97                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -2.878.068,38               | -3.331.646,05                | -2.273.188,90               | 1.058.457,15                | -872.748,16                   |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -82.492,14                  | -83.300,00                   | -87.676,62                  | -4.376,62                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -178.848,05                 | -4.653.490,00                | -4.165.569,13               | 487.920,87                  | -1.000,00                     |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -4.006.680,75               | -8.958.314,05                | -7.365.782,28               | 1.592.531,77                | -873.748,16                   |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -3.151.662,19               | -8.307.114,05                | -6.514.456,21               | 1.792.657,84                | -873.748,16                   |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 547.080,00                  | 1.116.820,00                 | 786.690,46                  | -330.129,54                 | 405.890,00                    |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 547.080,00                  | 1.116.820,00                 | 786.690,46                  | -330.129,54                 | 405.890,00                    |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | -28.410,25                  | -48.000,00                   | 0,00                        | 48.000,00                   | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -10.424,24                  | -27.200,00                   | -10.290,62                  | 16.909,38                   | 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           | -1.242.595,53               | -1.946.882,20                | -1.433.497,18               | 513.385,02                  | -638.650,36                   |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | -1.000.000,00               | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -2.281.430,02               | -2.022.082,20                | -1.443.787,80               | 578.294,40                  | -638.650,36                   |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -1.734.350,02               | -905.262,20                  | -657.097,34                 | 248.164,86                  | -232.760,36                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Woh</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 46.370,31                   | 1.900,00                     | 195.582,82                  | 193.682,82                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 188,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 1.470.873,27                | 1.420.000,00                 | 1.120.253,48                | -299.746,52                 | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 22.878,72                   | 27.200,00                    | 28.457,26                   | 1.257,26                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 251.266,75                  | 163.000,00                   | 167.671,26                  | 4.671,26                    | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 634.708,22                  | 327.701,00                   | 832.602,63                  | 504.901,63                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 13.500,00                    | 18.624,00                   | 5.124,00                    | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | -564,40                     | 0,00                         | -3.447,60                   | -3.447,60                   | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 2.425.720,87                | 1.953.301,00                 | 2.359.743,85                | 406.442,85                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -7.786.621,08               | -8.060.187,00                | -7.407.385,33               | 652.801,67                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -937.745,99                 | -976.817,00                  | -891.510,25                 | 85.306,75                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -656.325,76                 | -1.779.313,90                | -982.353,57                 | 796.960,33                  | -846.343,82                   |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -1.461.118,77               | 0,00                         | -1.370.306,75               | -1.370.306,75               | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -129.077,86                 | -77.400,00                   | -139.303,91                 | -61.903,91                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -683.525,61                 | -257.150,00                  | -992.874,98                 | -735.724,98                 | -2.805,74                     |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -11.654.415,07              | -11.150.867,90               | -11.783.734,79              | -632.866,89                 | -849.149,56                   |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -9.228.694,20               | -9.197.566,90                | -9.423.990,94               | -226.424,04                 | -849.149,56                   |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 19.298,82                   | 21.000,00                    | 21.034,65                   | 34,65                       | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 19.298,82                   | 21.000,00                    | 21.034,65                   | 34,65                       | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -9.209.395,38               | -9.176.566,90                | -9.402.956,29               | -226.389,39                 | -849.149,56                   |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 1.198,19                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -1.777,87                   | -1.777,87                   | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 1.198,19                    | 0,00                         | -1.777,87                   | -1.777,87                   | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -9.208.197,19               | -9.176.566,90                | -9.404.734,16               | -228.167,26                 | -849.149,56                   |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 7.900,00                    | 7.900,00                     | 7.900,00                    | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -817.730,03                 | -788.931,00                  | -852.154,38                 | -63.223,38                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -10.018.027,22              | -9.957.597,90                | -10.248.988,54              | -291.390,64                 | -849.149,56                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 51-52 Räumliche Planung, Entwicklung, Bauen und Wohnen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 17.862,26                   | 1.900,00                     | 98.976,74                   | 97.076,74                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 188,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 1.441.363,96                | 1.420.000,00                 | 1.151.576,62                | -268.423,38                 | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 21.540,60                   | 27.200,00                    | 29.515,48                   | 2.315,48                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 297.843,00                  | 163.000,00                   | 167.830,74                  | 4.830,74                    | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 35.368,81                   | 2.700,00                     | 1.349,46                    | -1.350,54                   | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 19.312,56                   | 21.000,00                    | 21.042,46                   | 42,46                       | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.833.479,19                | 1.635.800,00                 | 1.470.291,50                | -165.508,50                 | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -6.816.822,06               | -7.494.283,00                | -6.694.937,97               | 799.345,03                  | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -917.309,00                 | -965.633,00                  | -878.502,06                 | 87.130,94                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -597.735,75                 | -1.779.313,90                | -858.083,68                 | 921.230,22                  | -846.343,82                   |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -129.077,86                 | -77.400,00                   | -87.558,81                  | -10.158,81                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -119.136,15                 | -1.038.181,00                | -1.368.328,13               | -330.147,13                 | -2.805,74                     |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -8.580.080,82               | -11.354.810,90               | -9.887.410,65               | 1.467.400,25                | -849.149,56                   |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -6.746.601,63               | -9.719.010,90                | -8.417.119,15               | 1.301.891,75                | -849.149,56                   |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 713.990,46                  | 3.570.214,00                 | 368.951,98                  | -3.201.262,02               | 305.395,02                    |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 876.931,04                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 200,00                       | 2.033,85                    | 1.833,85                    | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 1.267.721,42                | 1.417.200,00                 | 1.472.111,13                | 54.911,13                   | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 835.676,29                  | 0,00                         | 81.206,52                   | 81.206,52                   | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 3.694.319,21                | 4.987.614,00                 | 1.924.303,48                | -3.063.310,52               | 305.395,02                    |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -809.914,41                 | -8.723.029,18                | -2.774.480,73               | 5.948.548,45                | -2.837.281,45                 |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | -548.848,16                 | -6.742.452,54                | -4.075,04                   | 6.738.377,50                | -607.568,61                   |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -38.702,91                  | -121.903,00                  | -39.306,45                  | 82.596,55                   | -78.797,50                    |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -85.712,38                  | -1.488.469,95                | -1.304.413,89               | 184.056,06                  | -5.834.034,41                 |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | -33.900,00                  | -322.600,00                  | -56.500,00                  | 266.100,00                  | -22.600,00                    |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -1.517.077,86               | -17.398.454,67               | -4.178.776,11               | 13.219.678,56               | -9.380.281,97                 |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 2.177.241,35                | -12.410.840,67               | -2.254.472,63               | 10.156.368,04               | -9.074.886,95                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 46.370,31                   | 1.900,00                     | 119.734,74                  | 117.834,74                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 84.189,70                   | 112.500,00                   | 69.138,73                   | -43.361,27                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 22.878,72                   | 27.200,00                    | 28.457,26                   | 1.257,26                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 96.397,22                   | 14.300,00                    | 8.436,20                    | -5.863,80                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 588.345,63                  | 231.314,00                   | 715.997,41                  | 484.683,41                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 13.500,00                    | 18.624,00                   | 5.124,00                    | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | -564,40                     | 0,00                         | -3.447,60                   | -3.447,60                   | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 837.617,18                  | 400.714,00                   | 956.940,74                  | 556.226,74                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -6.305.056,33               | -6.449.444,00                | -5.961.695,36               | 487.748,64                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -770.162,00                 | -776.507,00                  | -737.395,71                 | 39.111,29                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -626.411,33                 | -1.494.413,90                | -863.818,66                 | 630.595,24                  | -693.608,43                   |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -907.065,55                 | 0,00                         | -893.399,75                 | -893.399,75                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -129.077,86                 | -100,00                      | -10.219,40                  | -10.119,40                  | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -648.853,87                 | -125.020,00                  | -773.577,04                 | -648.557,04                 | -2.805,74                     |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -9.386.626,94               | -8.845.484,90                | -9.240.105,92               | -394.621,02                 | -696.414,17                   |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -8.549.009,76               | -8.444.770,90                | -8.283.165,18               | 161.605,72                  | -696.414,17                   |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -8.549.009,76               | -8.444.770,90                | -8.283.165,18               | 161.605,72                  | -696.414,17                   |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -1.777,87                   | -1.777,87                   | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | -1.777,87                   | -1.777,87                   | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -8.549.009,76               | -8.444.770,90                | -8.284.943,05               | 159.827,85                  | -696.414,17                   |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 7.900,00                    | 7.900,00                     | 7.900,00                    | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -617.334,61                 | -601.300,00                  | -638.280,28                 | -36.980,28                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -9.158.444,37               | -9.038.170,90                | -8.915.323,33               | 122.847,57                  | -696.414,17                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 17.862,26                   | 1.900,00                     | 98.976,74                   | 97.076,74                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 67.062,48                   | 112.500,00                   | 67.500,65                   | -44.999,35                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 21.540,60                   | 27.200,00                    | 29.515,48                   | 2.315,48                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 95.270,22                   | 14.300,00                    | 9.392,20                    | -4.907,80                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 33.570,40                   | 100,00                       | 1.349,46                    | 1.249,46                    | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 235.305,96                  | 156.000,00                   | 206.734,53                  | 50.734,53                   | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -5.590.783,37               | -6.045.880,00                | -5.428.060,72               | 617.819,28                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -753.431,44                 | -767.606,00                  | -726.683,56                 | 40.922,44                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -566.663,23                 | -1.494.413,90                | -756.307,97                 | 738.105,93                  | -693.608,43                   |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -129.077,86                 | -100,00                      | -10.219,40                  | -10.119,40                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -90.918,91                  | -718.420,00                  | -1.100.641,63               | -382.221,63                 | -2.805,74                     |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -7.130.874,81               | -9.026.419,90                | -8.021.913,28               | 1.004.506,62                | -696.414,17                   |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -6.895.568,85               | -8.870.419,90                | -7.815.178,75               | 1.055.241,15                | -696.414,17                   |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 713.990,46                  | 3.570.214,00                 | 368.951,98                  | -3.201.262,02               | 305.395,02                    |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 876.931,04                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 200,00                       | 2.033,85                    | 1.833,85                    | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 835.676,29                  | 0,00                         | 81.206,52                   | 81.206,52                   | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 2.426.597,79                | 3.570.414,00                 | 452.192,35                  | -3.118.221,65               | 305.395,02                    |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -809.914,41                 | -8.723.029,18                | -2.774.480,73               | 5.948.548,45                | -2.837.281,45                 |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | -548.848,16                 | -6.742.452,54                | -4.075,04                   | 6.738.377,50                | -607.568,61                   |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -38.702,91                  | -121.903,00                  | -39.306,45                  | 82.596,55                   | -78.797,50                    |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -85.712,38                  | -1.488.469,95                | -1.304.413,89               | 184.056,06                  | -5.834.034,41                 |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -1.483.177,86               | -17.075.854,67               | -4.122.276,11               | 12.953.578,56               | -9.357.681,97                 |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 943.419,93                  | -13.505.440,67               | -3.670.083,76               | 9.835.356,91                | -9.052.286,95                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 521 Bau- und Grundstücksordnung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 188,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 1.385.812,25                | 1.307.000,00                 | 1.050.650,81                | -256.349,19                 | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 20,10                       | 1.200,00                     | 25,20                       | -1.174,80                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 29.464,56                   | 59.277,00                    | 64.250,75                   | 4.973,75                    | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | = ordentliche Erträge  |               | 1.415.484,91                | 1.367.477,00                 | 1.114.926,76                | -252.550,24                 | 0,00                          |
| 11   | Personal aufwendungen  | 50            | -947.599,86                 | -1.101.981,00                | -914.148,95                 | 187.832,05                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -101.391,80                 | -138.170,00                  | -89.964,30                  | 48.205,70                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -23.452,76                  | -274.300,00                  | -112.504,18                 | 161.795,82                  | -152.735,39                   |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -2.813,59                   | 0,00                         | -1.053,00                   | -1.053,00                   | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -22.019,37                  | -48.029,00                   | -148.330,56                 | -100.301,56                 | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.097.277,38               | -1.562.480,00                | -1.266.000,99               | 296.479,01                  | -152.735,39                   |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 318.207,53                  | -195.003,00                  | -151.074,23                 | 43.928,77                   | -152.735,39                   |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 318.207,53                  | -195.003,00                  | -151.074,23                 | 43.928,77                   | -152.735,39                   |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 318.207,53                  | -195.003,00                  | -151.074,23                 | 43.928,77                   | -152.735,39                   |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -155.935,70                 | -133.728,00                  | -174.390,62                 | -40.662,62                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 162.271,83                  | -328.731,00                  | -325.464,85                 | 3.266,15                    | -152.735,39                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 521 Bau- und Grundstücksordnung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 188,00                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 1.373.355,16                | 1.307.000,00                 | 1.083.615,97                | -223.384,03                 | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 48.307,10                   | 1.200,00                     | 25,20                       | -1.174,80                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 500,00                      | 2.500,00                     | 0,00                        | -2.500,00                   | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.422.350,26                | 1.310.700,00                 | 1.083.641,17                | -227.058,83                 | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -815.967,05                 | -1.019.598,00                | -826.877,53                 | 192.720,47                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -99.122,85                  | -136.588,00                  | -88.603,81                  | 47.984,19                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -24.658,79                  | -274.300,00                  | -95.697,04                  | 178.602,96                  | -152.735,39                   |
| 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            | -18.596,64                  | -181.757,00                  | -195.649,91                 | -13.892,91                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -958.345,33                 | -1.612.243,00                | -1.206.828,29               | 405.414,71                  | -152.735,39                   |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 464.004,93                  | -301.543,00                  | -123.187,12                 | 178.355,88                  | -152.735,39                   |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 522 Wohnbauförderung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                     |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 75.848,08                   | 75.848,08                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 871,32                      | 500,00                       | 463,94                      | -36,06                      | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 154.849,43                  | 147.500,00                   | 159.209,86                  | 11.709,86                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 16.898,03                   | 37.110,00                    | 52.354,47                   | 15.244,47                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 172.618,78                  | 185.110,00                   | 287.876,35                  | 102.766,35                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -425.727,26                 | -383.546,00                  | -401.885,40                 | -18.339,40                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -66.192,19                  | -62.140,00                   | -64.150,24                  | -2.010,24                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -6.378,37                   | -9.000,00                    | -5.810,73                   | 3.189,27                    | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -551.239,63                 | 0,00                         | -475.854,00                 | -475.854,00                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | -77.300,00                   | -129.084,51                 | -51.784,51                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -11.960,22                  | -81.558,00                   | -70.832,47                  | 10.725,53                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.061.497,67               | -613.544,00                  | -1.147.617,35               | -534.073,35                 | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -888.878,89                 | -428.434,00                  | -859.741,00                 | -431.307,00                 | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 19.298,82                   | 21.000,00                    | 21.034,65                   | 34,65                       | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 19.298,82                   | 21.000,00                    | 21.034,65                   | 34,65                       | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -869.580,07                 | -407.434,00                  | -838.706,35                 | -431.272,35                 | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 1.198,19                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 1.198,19                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -868.381,88                 | -407.434,00                  | -838.706,35                 | -431.272,35                 | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -32.000,00                  | -42.400,00                   | -39.483,48                  | 2.916,52                    | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -900.381,88                 | -449.834,00                  | -878.189,83                 | -428.355,83                 | 0,00                          |

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 522 Wohnbauförderung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 946,32                      | 500,00                       | 460,00                      | -40,00                      | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 154.265,68                  | 147.500,00                   | 158.413,34                  | 10.913,34                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 1.298,41                    | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 19.312,56                   | 21.000,00                    | 21.042,46                   | 42,46                       | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 175.822,97                  | 169.100,00                   | 179.915,80                  | 10.815,80                   | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -301.834,01                 | -303.589,00                  | -310.344,10                 | -6.755,10                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -64.754,71                  | -61.439,00                   | -63.214,69                  | -1.775,69                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -6.330,43                   | -9.000,00                    | -5.858,67                   | 3.141,33                    | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | -77.300,00                   | -77.339,41                  | -39,41                      | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -9.068,29                   | -123.958,00                  | -71.761,84                  | 52.196,16                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -381.987,44                 | -575.286,00                  | -528.518,71                 | 46.767,29                   | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -206.164,47                 | -406.186,00                  | -348.602,91                 | 57.583,09                   | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 1.267.721,42                | 1.417.200,00                 | 1.472.111,13                | 54.911,13                   | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 1.267.721,42                | 1.417.200,00                 | 1.472.111,13                | 54.911,13                   | 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           | -33.900,00                  | -322.600,00                  | -56.500,00                  | 266.100,00                  | -22.600,00                    |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -33.900,00                  | -322.600,00                  | -56.500,00                  | 266.100,00                  | -22.600,00                    |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 1.233.821,42                | 1.094.600,00                 | 1.415.611,13                | 321.011,13                  | -22.600,00                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 523 Denkmalschutz und -pflege</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -108.237,63                 | -125.216,00                  | -129.655,62                 | -4.439,62                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -83,30                      | -1.600,00                    | -220,00                     | 1.380,00                    | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -692,15                     | -2.543,00                    | -134,91                     | 2.408,09                    | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -109.013,08                 | -129.359,00                  | -130.010,53                 | -651,53                     | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -109.013,08                 | -129.359,00                  | -130.010,53                 | -651,53                     | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -109.013,08                 | -129.359,00                  | -130.010,53                 | -651,53                     | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -109.013,08                 | -129.359,00                  | -130.010,53                 | -651,53                     | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -12.459,72                  | -11.503,00                   | 0,00                        | 11.503,00                   | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -121.472,80                 | -140.862,00                  | -130.010,53                 | 10.851,47                   | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 523 Denkmalschutz und -pflege</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -108.237,63                 | -125.216,00                  | -129.655,62                 | -4.439,62                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -83,30                      | -1.600,00                    | -220,00                     | 1.380,00                    | 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            | -552,31                     | -14.046,00                   | -274,75                     | 13.771,25                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -108.873,24                 | -140.862,00                  | -130.150,37                 | 10.711,63                   | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -108.873,24                 | -140.862,00                  | -130.150,37                 | 10.711,63                   | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 1.608.904,36                | 2.000,00                     | 1.610.679,89                | 1.608.679,89                | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 35.480.386,76               | 34.147.800,00                | 36.521.264,59               | 2.373.464,59                | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 117.584,02                  | 117.400,00                   | 114.556,33                  | -2.843,67                   | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 4.540.572,11                | 3.825.500,00                 | 4.409.004,81                | 583.504,81                  | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 14.686.815,46               | 14.388.401,00                | 13.635.272,98               | -753.128,02                 | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 1.122.383,97                | 500.000,00                   | 1.122.725,00                | 622.725,00                  | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 57.556.646,68               | 52.981.101,00                | 57.413.503,60               | 4.432.402,60                | 0,00                           |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -7.875.048,49               | -8.264.079,00                | -7.952.117,45               | 311.961,55                  | 0,00                           |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -100.127,36                 | -87.250,00                   | -100.854,50                 | -13.604,50                  | 0,00                           |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -9.346.959,77               | -10.646.200,00               | -9.288.594,55               | 1.357.605,45                | 0,00                           |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -10.147.716,09              | -8.900.000,00                | -9.668.494,22               | -768.494,22                 | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | -1.700,00                    | 0,00                        | 1.700,00                    | 0,00                           |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -4.834.024,31               | -2.001.346,00                | -6.369.766,69               | -4.368.420,69               | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -32.303.876,02              | -29.900.575,00               | -33.379.827,41              | -3.479.252,41               | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 25.252.770,66               | 23.080.526,00                | 24.033.676,19               | 953.150,19                  | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 25.252.770,66               | 23.080.526,00                | 24.033.676,19               | 953.150,19                  | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 5.982,12                    | 0,00                         | 6.945,53                    | 6.945,53                    | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 5.982,12                    | 0,00                         | 6.945,53                    | 6.945,53                    | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 25.258.752,78               | 23.080.526,00                | 24.040.621,72               | 960.095,72                  | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -1.302.174,63               | -9.625.000,00                | -1.296.021,67               | 8.328.978,33                | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 23.956.578,15               | 13.455.526,00                | 22.744.600,05               | 9.289.074,05                | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 25.342.670,91               | 34.147.800,00                | 29.624.630,88               | -4.523.169,12               | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 110.728,44                  | 117.400,00                   | 122.079,47                  | 4.679,47                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 4.475.570,03                | 3.825.500,00                 | 4.382.041,87                | 556.541,87                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 14.341.278,35               | 14.299.700,00                | 13.480.902,86               | -818.797,14                 | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 44.270.247,73               | 52.390.400,00                | 47.609.655,08               | -4.780.744,92               | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -7.539.756,69               | -7.989.837,00                | -7.601.150,09               | 388.686,91                  | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -97.952,73                  | -86.237,00                   | -99.385,31                  | -13.148,31                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -7.972.060,40               | -10.646.200,00               | -8.632.683,16               | 2.013.516,84                | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | -1.700,00                    | 0,00                        | 1.700,00                    | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -1.018.005,36               | -11.626.346,00               | -2.835.401,87               | 8.790.944,13                | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -16.627.775,18              | -30.350.320,00               | -19.168.620,43              | 11.181.699,57               | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 27.642.472,55               | 22.040.080,00                | 28.441.034,65               | 6.400.954,65                | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 5.863,47                    | 0,00                         | 74.162,35                   | 74.162,35                   | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 136.625,00                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 2.500,00                     | 1.736,00                    | -764,00                     | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 105.173,54                  | 309.000,00                   | 269.932,71                  | -39.067,29                  | 60.000,00                     |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 247.662,01                  | 311.500,00                   | 345.831,06                  | 34.331,06                   | 60.000,00                     |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -250.000,00                  | -11.917,63                  | 238.082,37                  | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | -85.000,00                   | 0,00                        | 85.000,00                   | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -124.083,66                 | -464.636,24                  | -446.098,05                 | 18.538,19                   | -59.208,30                    |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -7.468.737,40               | -27.707.890,92               | -17.009.224,93              | 10.698.665,99               | -9.775.689,17                 |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -7.592.821,06               | -28.507.527,16               | -17.467.240,61              | 11.040.286,55               | -9.834.897,47                 |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -7.345.159,05               | -28.196.027,16               | -17.121.409,55              | 11.074.617,61               | -9.774.897,47                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 535 Kombinierte Versorgung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 14.546.851,49               | 14.280.000,00                | 13.460.343,58               | -819.656,42                 | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 14.546.851,49               | 14.280.000,00                | 13.460.343,58               | -819.656,42                 | 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            | -245.776,60                 | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -245.776,60                 | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 14.301.074,89               | 14.280.000,00                | 13.460.343,58               | -819.656,42                 | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 14.301.074,89               | 14.280.000,00                | 13.460.343,58               | -819.656,42                 | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 14.301.074,89               | 14.280.000,00                | 13.460.343,58               | -819.656,42                 | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 14.301.074,89               | 14.280.000,00                | 13.460.343,58               | -819.656,42                 | 0,00                           |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 535 Kombinierte Versorgung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 14.332.448,63               | 14.280.000,00                | 13.460.343,58               | -819.656,42                 | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 14.332.448,63               | 14.280.000,00                | 13.460.343,58               | -819.656,42                 | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 14.332.448,63               | 14.280.000,00                | 13.460.343,58               | -819.656,42                 | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 537 Abfallwirtschaft</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                     |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -452.260,97                 | -474.700,00                  | -404.745,36                 | 69.954,64                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -452.260,97                 | -474.700,00                  | -404.745,36                 | 69.954,64                   | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -452.260,97                 | -474.700,00                  | -404.745,36                 | 69.954,64                   | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -452.260,97                 | -474.700,00                  | -404.745,36                 | 69.954,64                   | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -452.260,97                 | -474.700,00                  | -404.745,36                 | 69.954,64                   | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -452.260,97                 | -474.700,00                  | -404.745,36                 | 69.954,64                   | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 537 Abfallwirtschaft</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -433.500,00                 | -474.700,00                  | 51.193,67                   | 525.893,67                  | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -433.500,00                 | -474.700,00                  | 51.193,67                   | 525.893,67                  | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -433.500,00                 | -474.700,00                  | 51.193,67                   | 525.893,67                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 538 Abwasserbeseitigung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 1.608.904,36                | 2.000,00                     | 1.610.679,89                | 1.608.679,89                | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 35.480.386,76               | 34.147.800,00                | 36.521.264,59               | 2.373.464,59                | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 117.584,02                  | 117.400,00                   | 114.556,33                  | -2.843,67                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 4.540.572,11                | 3.825.500,00                 | 4.409.004,81                | 583.504,81                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 139.963,97                  | 108.401,00                   | 174.929,40                  | 66.528,40                   | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 1.122.383,97                | 500.000,00                   | 1.122.725,00                | 622.725,00                  | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 43.009.795,19               | 38.701.101,00                | 43.953.160,02               | 5.252.059,02                | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -7.875.048,49               | -8.264.079,00                | -7.952.117,45               | 311.961,55                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -100.127,36                 | -87.250,00                   | -100.854,50                 | -13.604,50                  | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -8.894.698,80               | -10.171.500,00               | -8.883.849,19               | 1.287.650,81                | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -9.901.939,49               | -8.900.000,00                | -9.668.494,22               | -768.494,22                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | -1.700,00                    | 0,00                        | 1.700,00                    | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -4.834.024,31               | -2.001.346,00                | -6.369.766,69               | -4.368.420,69               | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -31.605.838,45              | -29.425.875,00               | -32.975.082,05              | -3.549.207,05               | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 11.403.956,74               | 9.275.226,00                 | 10.978.077,97               | 1.702.851,97                | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 11.403.956,74               | 9.275.226,00                 | 10.978.077,97               | 1.702.851,97                | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 5.982,12                    | 0,00                         | 6.945,53                    | 6.945,53                    | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 5.982,12                    | 0,00                         | 6.945,53                    | 6.945,53                    | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 11.409.938,86               | 9.275.226,00                 | 10.985.023,50               | 1.709.797,50                | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -1.302.174,63               | -9.625.000,00                | -1.296.021,67               | 8.328.978,33                | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 10.107.764,23               | -349.774,00                  | 9.689.001,83                | 10.038.775,83               | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 538 Abwasserbeseitigung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                      |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 25.342.670,91               | 34.147.800,00                | 29.624.630,88               | -4.523.169,12               | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 110.728,44                  | 117.400,00                   | 122.079,47                  | 4.679,47                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 4.475.570,03                | 3.825.500,00                 | 4.382.041,87                | 556.541,87                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 8.829,72                    | 19.700,00                    | 20.559,28                   | 859,28                      | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 29.937.799,10               | 38.110.400,00                | 34.149.311,50               | -3.961.088,50               | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -7.539.756,69               | -7.989.837,00                | -7.601.150,09               | 388.686,91                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -97.952,73                  | -86.237,00                   | -99.385,31                  | -13.148,31                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -7.538.560,40               | -10.171.500,00               | -8.683.876,83               | 1.487.623,17                | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | -1.700,00                    | 0,00                        | 1.700,00                    | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -1.018.005,36               | -11.626.346,00               | -2.835.401,87               | 8.790.944,13                | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -16.194.275,18              | -29.875.620,00               | -19.219.814,10              | 10.655.805,90               | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 13.743.523,92               | 8.234.780,00                 | 14.929.497,40               | 6.694.717,40                | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 5.863,47                    | 0,00                         | 74.162,35                   | 74.162,35                   | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 136.625,00                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 2.500,00                     | 1.736,00                    | -764,00                     | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 105.173,54                  | 309.000,00                   | 269.932,71                  | -39.067,29                  | 60.000,00                     |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 247.662,01                  | 311.500,00                   | 345.831,06                  | 34.331,06                   | 60.000,00                     |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -250.000,00                  | -11.917,63                  | 238.082,37                  | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | -85.000,00                   | 0,00                        | 85.000,00                   | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -124.083,66                 | -464.636,24                  | -446.098,05                 | 18.538,19                   | -59.208,30                    |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -7.468.737,40               | -27.707.890,92               | -17.009.224,93              | 10.698.665,99               | -9.775.689,17                 |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -7.592.821,06               | -28.507.527,16               | -17.467.240,61              | 11.040.286,55               | -9.834.897,47                 |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -7.345.159,05               | -28.196.027,16               | -17.121.409,55              | 11.074.617,61               | -9.774.897,47                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 6.311.595,25                | 1.078.000,00                 | 6.825.652,22                | 5.747.652,22                | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 3.333.551,59                | 1.784.600,00                 | 2.959.310,76                | 1.174.710,76                | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 598.882,47                  | 247.400,00                   | 371.851,91                  | 124.451,91                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 677.247,75                  | 828.900,00                   | 799.830,74                  | -29.069,26                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 2.758.668,27                | 916.045,00                   | 3.012.138,02                | 2.096.093,02                | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 388.000,00                   | 173.187,90                  | -214.812,10                 | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 7.470,00                    | 0,00                         | 248,40                      | 248,40                      | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 13.687.415,33               | 5.242.945,00                 | 14.142.219,95               | 8.899.274,95                | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -4.324.964,75               | -4.455.877,00                | -4.506.931,91               | -51.054,91                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -239.505,40                 | -262.766,00                  | -203.444,98                 | 59.321,02                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -12.714.072,27              | -13.434.945,69               | -12.446.681,53              | 988.264,16                  | -92.000,00                    |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -14.423.147,53              | 0,00                         | -14.994.666,73              | -14.994.666,73              | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -2.921.829,41               | -2.809.800,00                | -2.966.225,25               | -156.425,25                 | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -887.955,79                 | -279.523,00                  | -158.804,46                 | 120.718,54                  | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -35.511.475,15              | -21.242.911,69               | -35.276.754,86              | -14.033.843,17              | -92.000,00                    |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -21.824.059,82              | -15.999.966,69               | -21.134.534,91              | -5.134.568,22               | -92.000,00                    |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -21.824.059,82              | -15.999.966,69               | -21.134.534,91              | -5.134.568,22               | -92.000,00                    |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -21.824.059,82              | -15.999.966,69               | -21.134.534,91              | -5.134.568,22               | -92.000,00                    |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 202.500,00                  | 202.500,00                   | 202.500,00                  | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -279.023,77                 | -192.200,00                  | -296.305,90                 | -104.105,90                 | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -21.900.583,59              | -15.989.666,69               | -21.228.340,81              | -5.238.674,12               | -92.000,00                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 586.190,00                  | 1.078.000,00                 | 908.376,00                  | -169.624,00                 | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 2.176.686,35                | 1.784.600,00                 | 1.997.686,80                | 213.086,80                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 503.586,34                  | 247.400,00                   | 473.212,94                  | 225.812,94                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 635.597,70                  | 828.900,00                   | 41.939,44                   | -786.960,56                 | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 751.713,92                  | 821.000,00                   | 842.115,95                  | 21.115,95                   | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 4.653.774,31                | 4.759.900,00                 | 4.263.331,13                | -496.568,87                 | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -4.097.068,44               | -4.297.410,00                | -4.298.333,61               | -923,61                     | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -234.299,82                 | -259.794,00                  | -200.482,92                 | 59.311,08                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -11.800.421,92              | -13.434.945,69               | -8.099.538,88               | 5.335.406,81                | -92.000,00                    |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -3.101.638,39               | -2.809.800,00                | 105.139,51                  | 2.914.939,51                | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -203.994,63                 | -269.223,00                  | -51.705,24                  | 217.517,76                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -19.437.423,20              | -21.071.172,69               | -12.544.921,14              | 8.526.251,55                | -92.000,00                    |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -14.783.648,89              | -16.311.272,69               | -8.281.590,01               | 8.029.682,68                | -92.000,00                    |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 6.315.660,88                | 16.086.393,00                | 3.886.711,41                | -12.199.681,59              | 9.647.901,36                  |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 547.516,50                  | 1.053.300,00                 | 150.305,95                  | -902.994,05                 | 176.326,65                    |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 6.863.177,38                | 17.139.693,00                | 4.037.017,36                | -13.102.675,64              | 9.824.228,01                  |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -1.630.664,32               | -1.083.130,82                | -709.783,31                 | 373.347,51                  | -581.330,48                   |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -77.337,02                  | -225.206,86                  | -110.276,68                 | 114.930,18                  | -72.268,79                    |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -11.294.452,34              | -34.008.379,56               | -12.510.632,15              | 21.497.747,41               | -18.321.256,45                |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -13.002.453,68              | -35.316.717,24               | -13.330.692,14              | 21.986.025,10               | -18.974.855,72                |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -6.139.276,30               | -18.177.024,24               | -9.293.674,78               | 8.883.349,46                | -9.150.627,71                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 541 Gemeindestraßen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                    |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 3.164.745,05                | 500.000,00                   | 3.377.172,12                | 2.877.172,12                | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 1.307.295,48                | 153.000,00                   | 1.309.920,13                | 1.156.920,13                | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 345.674,82                  | 162.500,00                   | 186.724,90                  | 24.224,90                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 677.247,75                  | 532.000,00                   | 758.062,77                  | 226.062,77                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 846.794,23                  | 798.218,00                   | 1.143.937,63                | 345.719,63                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 248.000,00                   | 102.956,00                  | -145.044,00                 | 0,00                          |
| 09   | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 7.470,00                    | 0,00                         | 248,40                      | 248,40                      | 0,00                          |
| 10   | = ordentliche Erträge  |               | 6.349.227,33                | 2.393.718,00                 | 6.879.021,95                | 4.485.303,95                | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -1.018.391,99               | -1.050.616,00                | -1.066.317,44               | -15.701,44                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -52.354,45                  | -57.266,00                   | -45.624,97                  | 11.641,03                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -9.473.689,90               | -8.686.315,14                | -10.903.764,95              | -2.217.449,81               | -92.000,00                    |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -6.291.208,61               | 0,00                         | -6.709.978,48               | -6.709.978,48               | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -375.000,00                 | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -181.701,31                 | -116.516,00                  | -113.396,30                 | 3.119,70                    | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -17.392.346,26              | -9.910.713,14                | -18.839.082,14              | -8.928.369,00               | -92.000,00                    |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -11.043.118,93              | -7.516.995,14                | -11.960.060,19              | -4.443.065,05               | -92.000,00                    |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -11.043.118,93              | -7.516.995,14                | -11.960.060,19              | -4.443.065,05               | -92.000,00                    |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -11.043.118,93              | -7.516.995,14                | -11.960.060,19              | -4.443.065,05               | -92.000,00                    |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 130.500,00                  | 130.500,00                   | 202.500,00                  | 72.000,00                   | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -279.023,77                 | -43.400,00                   | -296.305,90                 | -252.905,90                 | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -11.191.642,70              | -7.429.895,14                | -12.053.866,09              | -4.623.970,95               | -92.000,00                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 541 Gemeindestraßen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 500.000,00                   | 0,00                        | -500.000,00                 | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 208.173,33                  | 153.000,00                   | 296.714,95                  | 143.714,95                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 286.775,35                  | 162.500,00                   | 291.787,37                  | 129.287,37                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 635.597,70                  | 532.000,00                   | 41.939,44                   | -490.060,56                 | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 633.362,00                  | 778.000,00                   | 842.115,95                  | 64.115,95                   | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.763.908,38                | 2.125.500,00                 | 1.472.557,71                | -652.942,29                 | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -962.252,08                 | -1.004.955,00                | -1.008.908,76               | -3.953,76                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -51.216,53                  | -56.616,00                   | -44.960,65                  | 11.655,35                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -8.958.974,80               | -8.686.315,14                | -6.524.754,78               | 2.161.560,36                | -92.000,00                    |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -375.000,00                 | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -93.902,45                  | -29.416,00                   | -72.851,94                  | -43.435,94                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -10.441.345,86              | -9.777.302,14                | -7.651.476,13               | 2.125.826,01                | -92.000,00                    |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -8.677.437,48               | -7.651.802,14                | -6.178.918,42               | 1.472.883,72                | -92.000,00                    |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 834.255,22                  | 8.436.814,00                 | 1.347.974,64                | -7.088.839,36               | 7.282.901,36                  |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 656,00                      | 900.000,00                   | 21.562,52                   | -878.437,48                 | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 834.911,22                  | 9.336.814,00                 | 1.369.537,16                | -7.967.276,84               | 7.282.901,36                  |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -1.016.730,82                | -444,29                     | 1.016.286,53                | -515.930,48                   |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -8.512,16                   | -86.381,72                   | -33.289,80                  | 53.091,92                   | -53.954,22                    |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -2.439.540,45               | -18.134.664,09               | -6.020.471,31               | 12.114.192,78               | -11.333.697,75                |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -2.448.052,61               | -19.237.776,63               | -6.054.205,40               | 13.183.571,23               | -11.903.582,45                |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -1.613.141,39               | -9.900.962,63                | -4.684.668,24               | 5.216.294,39                | -4.620.681,09                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 542 Kreisstraßen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                 |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 2.026.380,65                | 81.000,00                    | 2.422.407,10                | 2.341.407,10                | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 16.071,50                   | 58.700,00                    | 38.382,34                   | -20.317,66                  | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 57.329,13                   | 60.700,00                    | 176.946,27                  | 116.246,27                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 202.000,00                   | 41.767,97                   | -160.232,03                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 96.963,50                   | 53.137,00                    | 26.905,73                   | -26.231,27                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 96.000,00                    | 50.221,20                   | -45.778,80                  | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 2.196.744,78                | 551.537,00                   | 2.756.630,61                | 2.205.093,61                | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -949.428,92                 | -972.811,00                  | -992.130,40                 | -19.319,40                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -51.992,79                  | -56.947,00                   | -45.263,32                  | 11.683,68                   | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -1.917.793,63               | -2.709.200,00                | -958.844,32                 | 1.750.355,68                | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -2.556.555,15               | 0,00                         | -2.573.398,09               | -2.573.398,09               | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -96.638,39                  | 0,00                         | -2.681,72                   | -2.681,72                   | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -593.018,32                 | -58.493,00                   | -34.513,31                  | 23.979,69                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -6.165.427,20               | -3.797.451,00                | -4.606.831,16               | -809.380,16                 | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -3.968.682,42               | -3.245.914,00                | -1.850.200,55               | 1.395.713,45                | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -3.968.682,42               | -3.245.914,00                | -1.850.200,55               | 1.395.713,45                | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -3.968.682,42               | -3.245.914,00                | -1.850.200,55               | 1.395.713,45                | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 50.700,00                   | 50.700,00                    | 0,00                        | -50.700,00                  | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -43.400,00                   | 0,00                        | 43.400,00                   | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -3.917.982,42               | -3.238.614,00                | -1.850.200,55               | 1.388.413,45                | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 542 Kreisstraßen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                               |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 417.643,00                  | 81.000,00                    | 781.476,00                  | 700.476,00                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 2.833,50                    | 58.700,00                    | 13.534,00                   | -45.166,00                  | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 20.932,47                   | 60.700,00                    | 173.244,83                  | 112.544,83                  | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 202.000,00                   | 0,00                        | -202.000,00                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 73.159,62                   | 33.000,00                    | 0,00                        | -33.000,00                  | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 514.568,59                  | 435.400,00                   | 968.254,83                  | 532.854,83                  | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -900.814,39                 | -939.453,00                  | -946.394,37                 | -6.941,37                   | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -50.862,76                  | -56.301,00                   | -44.604,29                  | 11.696,71                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.740.606,31               | -2.709.200,00                | -936.642,94                 | 1.772.557,06                | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -96.638,39                  | 0,00                         | -2.681,72                   | -2.681,72                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -8.096,88                   | -51.193,00                   | 22.371,71                   | 73.564,71                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.797.018,73               | -3.756.147,00                | -1.907.951,61               | 1.848.195,39                | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -2.282.450,14               | -3.320.747,00                | -939.696,78                 | 2.381.050,22                | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 3.345.700,00                | 5.317.000,00                 | 2.344.599,03                | -2.972.400,97               | 2.200.000,00                  |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 546.860,50                  | 0,00                         | 128.743,43                  | 128.743,43                  | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 3.892.560,50                | 5.317.000,00                 | 2.473.342,46                | -2.843.657,54               | 2.200.000,00                  |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -104.958,66                 | 0,00                         | -709.339,02                 | -709.339,02                 | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -68.824,86                  | -138.825,14                  | -76.986,88                  | 61.838,26                   | -18.314,57                    |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -7.133.066,56               | -10.399.067,78               | -4.993.601,57               | 5.405.466,21                | -5.130.079,26                 |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -7.306.850,08               | -10.537.892,92               | -5.779.927,47               | 4.757.965,45                | -5.148.393,83                 |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -3.414.289,58               | -5.220.892,92                | -3.306.585,01               | 1.914.307,91                | -2.948.393,83                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 543 Landesstraßen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 581.565,42                  | 273.400,00                   | 529.489,00                  | 256.089,00                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 686,00                      | 12.600,00                    | 28,40                       | -12.571,60                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 5.878,52                    | 13.100,00                    | 5.624,21                    | -7.475,79                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 40.500,00                    | 0,00                        | -40.500,00                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 23.803,89                   | 27.137,00                    | 26.905,80                   | -231,20                     | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 20.000,00                    | 0,00                        | -20.000,00                  | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 611.933,83                  | 386.737,00                   | 562.047,41                  | 175.310,41                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -932.487,63                 | -960.484,00                  | -975.550,57                 | -15.066,57                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -51.992,80                  | -56.947,00                   | -45.263,44                  | 11.683,56                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -482.454,49                 | -720.077,15                  | -172.544,58                 | 547.532,57                  | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -900.904,31                 | 0,00                         | -848.519,00                 | -848.519,00                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -26,50                      | -30.189,00                   | -25,02                      | 30.163,98                   | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.367.865,73               | -1.767.697,15                | -2.041.902,61               | -274.205,46                 | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.755.931,90               | -1.380.960,15                | -1.479.855,20               | -98.895,05                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.755.931,90               | -1.380.960,15                | -1.479.855,20               | -98.895,05                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.755.931,90               | -1.380.960,15                | -1.479.855,20               | -98.895,05                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 10.100,00                   | 10.100,00                    | 0,00                        | -10.100,00                  | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -43.400,00                   | 0,00                        | 43.400,00                   | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.745.831,90               | -1.414.260,15                | -1.479.855,20               | -65.595,05                  | 0,00                          |

# JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 543 Landesstraßen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 80.218,00                   | 273.400,00                   | 60.300,00                   | -213.100,00                 | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 686,00                      | 12.600,00                    | 28,40                       | -12.571,60                  | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 5.878,52                    | 13.100,00                    | 5.624,21                    | -7.475,79                   | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 40.500,00                    | 0,00                        | -40.500,00                  | 0,00                           |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 7.000,00                     | 0,00                        | -7.000,00                   | 0,00                           |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 86.782,52                   | 346.600,00                   | 65.952,61                   | -280.647,39                 | 0,00                           |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -885.082,38                 | -929.156,00                  | -931.727,59                 | -2.571,59                   | 0,00                           |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -50.862,77                  | -56.301,00                   | -44.604,42                  | 11.696,58                   | 0,00                           |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -459.068,60                 | -720.077,15                  | -184.594,83                 | 535.482,32                  | 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            | -26,50                      | -63.489,00                   | 10.074,98                   | 73.563,98                   | 0,00                           |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.395.040,25               | -1.769.023,15                | -1.150.851,86               | 618.171,29                  | 0,00                           |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.308.257,73               | -1.422.423,15                | -1.084.899,25               | 337.523,90                  | 0,00                           |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 1.137,74                    | 1.137,74                    | 0,00                           |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 1.137,74                    | 1.137,74                    | 0,00                           |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -65.400,00                   | 0,00                        | 65.400,00                   | -65.400,00                     |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -20.542,08                  | 0,00                         | -120.613,31                 | -120.613,31                 | 0,00                           |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -20.542,08                  | -65.400,00                   | -120.613,31                 | -55.213,31                  | -65.400,00                     |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -20.542,08                  | -65.400,00                   | -119.475,57                 | -54.075,57                  | -65.400,00                     |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 544 Bundesstraßen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 530.575,09                  | 223.600,00                   | 488.256,00                  | 264.656,00                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 10.300,00                    | 0,00                        | -10.300,00                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 10.500,00                    | 0,00                        | -10.500,00                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 32.500,00                    | 0,00                        | -32.500,00                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 68.877,24                   | 22.857,00                    | 26.905,78                   | 4.048,78                    | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 16.000,00                    | 20.010,70                   | 4.010,70                    | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 599.452,33                  | 315.757,00                   | 535.172,48                  | 219.415,48                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -909.948,63                 | -925.320,00                  | -938.895,85                 | -13.575,85                  | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -51.521,25                  | -55.830,00                   | -45.263,37                  | 10.566,63                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -438.933,37                 | -610.800,00                  | -239.705,44                 | 371.094,56                  | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -916.325,39                 | 0,00                         | -1.048.763,16               | -1.048.763,16               | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -2.800,00                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -6.955,37                   | -28.682,00                   | -2.173,96                   | 26.508,04                   | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.326.484,01               | -1.620.632,00                | -2.274.801,78               | -654.169,78                 | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.727.031,68               | -1.304.875,00                | -1.739.629,30               | -434.754,30                 | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.727.031,68               | -1.304.875,00                | -1.739.629,30               | -434.754,30                 | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.727.031,68               | -1.304.875,00                | -1.739.629,30               | -434.754,30                 | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 8.100,00                    | 8.100,00                     | 0,00                        | -8.100,00                   | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -43.400,00                   | 0,00                        | 43.400,00                   | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.718.931,68               | -1.340.175,00                | -1.739.629,30               | -399.454,30                 | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 544 Bundesstraßen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                |   |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 88.329,00                   | 223.600,00                   | 66.600,00                   | -157.000,00                 | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 10.300,00                    | 0,00                        | -10.300,00                  | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 10.500,00                    | 0,00                        | -10.500,00                  | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 32.500,00                    | 0,00                        | -32.500,00                  | 0,00                           |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 45.192,30                   | 3.000,00                     | 0,00                        | -3.000,00                   | 0,00                           |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 133.521,30                  | 279.900,00                   | 66.600,00                   | -213.300,00                 | 0,00                           |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -864.100,92                 | -896.435,00                  | -896.986,12                 | -551,12                     | 0,00                           |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -50.401,43                  | -55.197,00                   | -44.604,34                  | 10.592,66                   | 0,00                           |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -269.932,65                 | -610.800,00                  | -251.522,54                 | 359.277,46                  | 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                         | -2.800,00                   | -2.800,00                   | 0,00                           |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -25,71                      | -63.982,00                   | -1.003,62                   | 62.978,38                   | 0,00                           |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.184.460,71               | -1.626.414,00                | -1.196.916,62               | 429.497,38                  | 0,00                           |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -1.050.939,41               | -1.346.514,00                | -1.130.316,62               | 216.197,38                  | 0,00                           |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 610.000,00                  | 165.000,00                   | 193.000,00                  | 28.000,00                   | 165.000,00                     |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 610.000,00                  | 165.000,00                   | 193.000,00                  | 28.000,00                   | 165.000,00                     |
| 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           | -1.511.551,01               | -2.414.019,31                | -1.145.507,51               | 1.268.511,80                | -1.461.482,15                  |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -1.511.551,01               | -2.414.019,31                | -1.145.507,51               | 1.268.511,80                | -1.461.482,15                  |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -901.551,01                 | -2.249.019,31                | -952.507,51                 | 1.296.511,80                | -1.296.482,15                  |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 545 Straßenreinigung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                     |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -2.447.391,02               | -2.809.800,00                | -2.963.543,53               | -153.743,53                 | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.447.391,02               | -2.809.800,00                | -2.963.543,53               | -153.743,53                 | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -2.447.391,02               | -2.809.800,00                | -2.963.543,53               | -153.743,53                 | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -2.447.391,02               | -2.809.800,00                | -2.963.543,53               | -153.743,53                 | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -2.447.391,02               | -2.809.800,00                | -2.963.543,53               | -153.743,53                 | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -2.447.391,02               | -2.809.800,00                | -2.963.543,53               | -153.743,53                 | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 545 Straßenreinigung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -2.630.000,00               | -2.809.800,00                | 110.621,23                  | 2.920.421,23                | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.630.000,00               | -2.809.800,00                | 110.621,23                  | 2.920.421,23                | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -2.630.000,00               | -2.809.800,00                | 110.621,23                  | 2.920.421,23                | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 546 Parkeinrichtungen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                      |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 2.118,99                    | 0,00                         | 2.118,00                    | 2.118,00                    | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 2.009.076,96                | 1.550.000,00                 | 1.610.557,89                | 60.557,89                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 300,00                       | 0,00                        | -300,00                     | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 21.800,00                    | 0,00                        | -21.800,00                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 14.056,30                   | 10.764,00                    | 10.894,44                   | 130,44                      | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 8.000,00                     | 0,00                        | -8.000,00                   | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 2.025.252,25                | 1.590.864,00                 | 1.623.570,33                | 32.706,33                   | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -452.694,67                 | -492.646,00                  | -481.364,81                 | 11.281,19                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -13.689,73                  | -20.120,00                   | -10.878,98                  | 9.241,02                    | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -258.230,29                 | -567.153,40                  | -78.754,60                  | 488.398,80                  | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -70.855,21                  | 0,00                         | -70.758,00                  | -70.758,00                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -67.932,92                  | -35.018,00                   | -8.760,36                   | 26.257,64                   | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -863.402,82                 | -1.114.937,40                | -650.516,75                 | 464.420,65                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 1.161.849,43                | 475.926,60                   | 973.053,58                  | 497.126,98                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 1.161.849,43                | 475.926,60                   | 973.053,58                  | 497.126,98                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 1.161.849,43                | 475.926,60                   | 973.053,58                  | 497.126,98                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 3.100,00                    | 3.100,00                     | 0,00                        | -3.100,00                   | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -6.200,00                    | 0,00                        | 6.200,00                    | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 1.164.949,43                | 472.826,60                   | 973.053,58                  | 500.226,98                  | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 546 Parkeinrichtungen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                    |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 1.964.993,52                | 1.550.000,00                 | 1.687.409,45                | 137.409,45                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 300,00                       | 0,00                        | -300,00                     | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 21.800,00                    | 0,00                        | -21.800,00                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.964.993,52                | 1.572.100,00                 | 1.687.409,45                | 115.309,45                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -436.133,99                 | -479.207,00                  | -467.037,31                 | 12.169,69                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -13.392,48                  | -19.899,00                   | -10.720,64                  | 9.178,36                    | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -234.381,85                 | -567.153,40                  | -103.282,73                 | 463.870,67                  | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -64.351,50                  | -38.118,00                   | -9.241,78                   | 28.876,22                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -748.259,82                 | -1.104.377,40                | -590.282,46                 | 514.094,94                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 1.216.733,70                | 467.722,60                   | 1.097.126,99                | 629.404,39                  | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 153.300,00                   | 0,00                        | -153.300,00                 | 176.326,65                    |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 153.300,00                   | 0,00                        | -153.300,00                 | 176.326,65                    |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb 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           | -159.301,24                 | -357.845,60                  | -11.087,52                  | 346.758,08                  | -335.040,74                   |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -159.301,24                 | -357.845,60                  | -11.087,52                  | 346.758,08                  | -335.040,74                   |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -159.301,24                 | -204.545,60                  | -11.087,52                  | 193.458,08                  | -158.714,09                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 547 ÖPNV</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                         |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 190.000,00                  | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 2.083,45                    | 1.966,00                     | 2.587,32                    | 621,32                      | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 192.083,45                  | 2.066,00                     | 2.587,32                    | 521,32                      | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -27.278,01                  | -25.484,00                   | -24.791,49                  | 692,51                      | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -8.203,87                   | -7.828,00                    | -5.575,45                   | 2.252,55                    | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -72.636,11                  | -38.900,00                   | -18.776,69                  | 20.123,31                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -84.728,64                  | 0,00                         | -83.232,00                  | -83.232,00                  | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -0,70                       | -2.811,00                    | -0,64                       | 2.810,36                    | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -192.847,33                 | -75.023,00                   | -132.376,27                 | -57.353,27                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -763,88                     | -72.957,00                   | -129.788,95                 | -56.831,95                  | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -763,88                     | -72.957,00                   | -129.788,95                 | -56.831,95                  | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -763,88                     | -72.957,00                   | -129.788,95                 | -56.831,95                  | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -6.200,00                    | 0,00                        | 6.200,00                    | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -763,88                     | -79.157,00                   | -129.788,95                 | -50.631,95                  | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 547 ÖPNV</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                       |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 190.000,00                  | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 190.000,00                  | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -21.190,27                  | -22.586,00                   | -22.094,80                  | 491,20                      | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -8.025,59                   | -7.740,00                    | -5.494,29                   | 2.245,71                    | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -70.636,11                  | -38.900,00                   | -16.363,79                  | 22.536,21                   | 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            | -0,70                       | -9.011,00                    | -0,64                       | 9.010,36                    | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -99.852,67                  | -78.237,00                   | -43.953,52                  | 34.283,48                   | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 90.147,33                   | -78.137,00                   | -43.953,52                  | 34.183,48                   | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 2.166.579,00                 | 0,00                        | -2.166.579,00               | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 2.166.579,00                 | 0,00                        | -2.166.579,00               | 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           | -30.451,00                  | -2.702.782,78                | -219.350,93                 | 2.483.431,85                | -60.956,55                    |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -30.451,00                  | -2.702.782,78                | -219.350,93                 | 2.483.431,85                | -60.956,55                    |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -30.451,00                  | -536.203,78                  | -219.350,93                 | 316.852,85                  | -60.956,55                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 6.210,05                    | 0,00                         | 6.210,00                    | 6.210,00                    | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 421,65                      | 0,00                         | 422,00                      | 422,00                      | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 200,00                       | 2.556,53                    | 2.356,53                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 1.706.089,66                | 1.966,00                     | 1.774.001,32                | 1.772.035,32                | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 1.712.721,36                | 2.266,00                     | 1.783.189,85                | 1.780.923,85                | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -34.734,90                  | -28.516,00                   | -27.881,35                  | 634,65                      | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -9.750,51                   | -7.828,00                    | -5.575,45                   | 2.252,55                    | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -70.334,48                  | -102.500,00                  | -74.290,95                  | 28.209,05                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -3.602.570,22               | 0,00                         | -3.660.018,00               | -3.660.018,00               | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -38.320,67                  | -7.814,00                    | 65,13                       | 7.879,13                    | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -3.755.710,78               | -146.658,00                  | -3.767.700,62               | -3.621.042,62               | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -2.042.989,42               | -144.392,00                  | -1.984.510,77               | -1.840.118,77               | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -2.042.989,42               | -144.392,00                  | -1.984.510,77               | -1.840.118,77               | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -2.042.989,42               | -144.392,00                  | -1.984.510,77               | -1.840.118,77               | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -6.200,00                    | 0,00                        | 6.200,00                    | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -2.042.989,42               | -150.592,00                  | -1.984.510,77               | -1.833.918,77               | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 200,00                       | 2.556,53                    | 2.356,53                    | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 300,00                       | 2.556,53                    | 2.256,53                    | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -27.494,41                  | -25.618,00                   | -25.184,66                  | 433,34                      | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -9.538,26                   | -7.740,00                    | -5.494,29                   | 2.245,71                    | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -66.821,60                  | -102.500,00                  | -82.377,27                  | 20.122,73                   | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -37.590,89                  | -14.014,00                   | -1.053,95                   | 12.960,05                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -141.445,16                 | -149.872,00                  | -114.110,17                 | 35.761,83                   | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -141.445,16                 | -149.572,00                  | -111.553,64                 | 38.018,36                   | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 1.525.705,66                | 1.000,00                     | 0,00                        | -1.000,00                   | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 1.525.705,66                | 1.000,00                     | 0,00                        | -1.000,00                   | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -1.525.705,66               | -1.000,00                    | 0,00                        | 1.000,00                    | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -1.525.705,66               | -1.000,00                    | 0,00                        | 1.000,00                    | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Teilergebnisrechnung Produktbereich 55-56 Natur- und Umweltschutz

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 858.536,38                  | 344.409,89                   | 900.721,08                  | 556.311,19                  | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 717.574,64                  | 1.004.100,00                 | 892.312,02                  | -111.787,98                 | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 429.685,92                  | 389.395,00                   | 439.582,65                  | 50.187,65                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 1.503.148,85                | 1.711.894,30                 | 849.701,55                  | -862.192,75                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 1.277.207,91                | 456.273,00                   | 2.221.112,98                | 1.764.839,98                | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 10.000,00                    | 180.236,02                  | 170.236,02                  | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 3.500,00                    | 0,00                         | -350,00                     | -350,00                     | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 4.789.653,70                | 3.916.072,19                 | 5.483.316,30                | 1.567.244,11                | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -12.067.221,24              | -12.191.335,00               | -12.411.456,60              | -220.121,60                 | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -244.406,65                 | -231.670,00                  | -245.735,22                 | -14.065,22                  | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -4.131.212,47               | -5.605.057,72                | -4.479.964,85               | 1.125.092,87                | -870.727,52                   |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -3.028.751,70               | -170.000,00                  | -1.163.403,63               | -993.403,63                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -15.136,65                  | -28.073,38                   | -22.861,75                  | 5.211,63                    | -4.711,63                     |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -686.766,86                 | -570.723,00                  | -817.482,35                 | -246.759,35                 | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -20.173.495,57              | -18.796.859,10               | -19.140.904,40              | -344.045,30                 | -875.439,15                   |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -15.383.841,87              | -14.880.786,91               | -13.657.588,10              | 1.223.198,81                | -875.439,15                   |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -15.383.841,87              | -14.880.786,91               | -13.657.588,10              | 1.223.198,81                | -875.439,15                   |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,30                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | -3.307,93                   | 0,00                         | -7.937,16                   | -7.937,16                   | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | -3.307,63                   | 0,00                         | -7.937,16                   | -7.937,16                   | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -15.387.149,50              | -14.880.786,91               | -13.665.525,26              | 1.215.261,65                | -875.439,15                   |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 30.500,00                   | 71.000,00                    | 0,00                        | -71.000,00                  | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -489.191,90                 | -607.904,00                  | -380.222,71                 | 227.681,29                  | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -15.845.841,40              | -15.417.690,91               | -14.045.747,97              | 1.371.942,94                | -875.439,15                   |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 55-56 Natur- und Umweltschutz</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 227.344,42                  | 344.409,89                   | 445.134,25                  | 100.724,36                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 869.072,88                  | 1.004.100,00                 | 993.085,86                  | -11.014,14                  | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 154.574,09                  | 389.395,00                   | 572.544,30                  | 183.149,30                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 368.434,25                  | 1.711.894,30                 | 1.744.806,96                | 32.912,66                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 538.980,18                  | 330.100,00                   | 426.884,77                  | 96.784,77                   | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 2.158.405,82                | 3.779.899,19                 | 4.182.456,14                | 402.556,95                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -11.716.895,24              | -11.950.999,00               | -12.072.312,57              | -121.313,57                 | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -239.098,43                 | -229.029,00                  | -242.157,38                 | -13.128,38                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -3.763.640,62               | -5.605.057,72                | -4.383.927,67               | 1.221.130,05                | -870.727,52                   |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -15.136,65                  | -28.073,38                   | -22.861,75                  | 5.211,63                    | -4.711,63                     |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -138.130,47                 | -1.107.627,00                | -1.336.137,54               | -228.510,54                 | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -15.872.901,41              | -18.920.786,10               | -18.057.396,91              | 863.389,19                  | -875.439,15                   |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -13.714.495,59              | -15.140.886,91               | -13.874.940,77              | 1.265.946,14                | -875.439,15                   |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 742.200,00                   | 318.662,79                  | -423.537,21                 | 727.400,00                    |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 34.186,25                   | 34.186,25                   | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 12.078,35                   | 5.000,00                     | 60.989,16                   | 55.989,16                   | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 305.512,19                  | 0,00                         | 216.355,06                  | 216.355,06                  | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 317.590,54                  | 747.200,00                   | 630.193,26                  | -117.006,74                 | 727.400,00                    |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -37.143,00                   | -31.482,14                  | 5.660,86                    | -37.143,00                    |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | -424.208,45                  | -503.001,50                 | -78.793,05                  | -53.894,64                    |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -564.736,10                 | -1.057.413,91                | -909.239,84                 | 148.174,07                  | -204.384,33                   |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -1.039.619,75               | -4.027.628,49                | -1.467.501,48               | 2.560.127,01                | -2.438.338,19                 |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -1.604.355,85               | -5.546.393,85                | -2.911.224,96               | 2.635.168,89                | -2.733.760,16                 |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -1.286.765,31               | -4.799.193,85                | -2.281.031,70               | 2.518.162,15                | -2.006.360,16                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 133.315,87                  | 21.986,00                    | 119.560,59                  | 97.574,59                   | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 6.321,74                    | 0,00                         | 5.536,00                    | 5.536,00                    | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 74.922,21                   | 16.283,00                    | 86.640,18                   | 70.357,18                   | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 802.791,82                  | 1.191.594,30                 | 201.726,49                  | -989.867,81                 | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 626.968,63                  | 22.119,00                    | 1.513.839,28                | 1.491.720,28                | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 2.000,00                     | 92.587,50                   | 90.587,50                   | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 3.500,00                    | 0,00                         | -350,00                     | -350,00                     | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 1.647.820,27                | 1.253.982,30                 | 2.019.540,04                | 765.557,74                  | 0,00                           |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -7.507.612,66               | -7.444.494,00                | -7.761.228,36               | -316.734,36                 | 0,00                           |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -23.654,21                  | -21.142,00                   | -23.610,98                  | -2.468,98                   | 0,00                           |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -2.869.770,52               | -3.241.098,67                | -2.903.752,42               | 337.346,25                  | 0,00                           |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -2.219.150,89               | 0,00                         | -399.945,37                 | -399.945,37                 | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -608.532,33                 | -470.341,00                  | -562.853,19                 | -92.512,19                  | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -13.228.720,61              | -11.177.075,67               | -11.651.390,32              | -474.314,65                 | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -11.580.900,34              | -9.923.093,37                | -9.631.850,28               | 291.243,09                  | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -11.580.900,34              | -9.923.093,37                | -9.631.850,28               | 291.243,09                  | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | -3.031,49                   | 0,00                         | -2.543,76                   | -2.543,76                   | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | -3.031,49                   | 0,00                         | -2.543,76                   | -2.543,76                   | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -11.583.931,83              | -9.923.093,37                | -9.634.394,04               | 288.699,33                  | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 30.500,00                   | 71.000,00                    | 0,00                        | -71.000,00                  | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -164.321,05                 | -173.104,00                  | -125.684,67                 | 47.419,33                   | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -11.717.752,88              | -10.025.197,37               | -9.760.078,71               | 265.118,66                  | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 551 Öffentliches Grün / Landschaftsbau</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 11.761,30                   | 21.986,00                    | 33.099,45                   | 11.113,45                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | -138,95                     | 0,00                         | 60,00                       | 60,00                       | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 70.758,45                   | 16.283,00                    | 74.044,56                   | 57.761,56                   | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 153.710,07                  | 1.191.594,30                 | 698.633,78                  | -492.960,52                 | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 225,60                      | 225,60                      | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 236.090,87                  | 1.229.863,30                 | 806.063,39                  | -423.799,91                 | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -7.490.172,68               | -7.436.585,00                | -7.724.749,47               | -288.164,47                 | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -23.140,34                  | -20.900,00                   | -23.267,31                  | -2.367,31                   | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -2.578.277,02               | -3.241.098,67                | -2.958.468,24               | 282.630,43                  | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -67.631,15                  | -572.445,00                  | -994.384,63                 | -421.939,63                 | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -10.159.221,19              | -11.271.028,67               | -11.700.869,65              | -429.840,98                 | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -9.923.130,32               | -10.041.165,37               | -10.894.806,26              | -853.640,89                 | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 637.200,00                   | 309.362,79                  | -327.837,21                 | 631.700,00                    |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 34.186,25                   | 34.186,25                   | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 8.214,00                    | 4.000,00                     | 54.321,64                   | 50.321,64                   | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 264.999,99                  | 0,00                         | 17.623,26                   | 17.623,26                   | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 273.213,99                  | 641.200,00                   | 415.493,94                  | -225.706,06                 | 631.700,00                    |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | -31.482,14                  | -31.482,14                  | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | -311.208,45                  | 0,00                        | 311.208,45                  | -48.608,69                    |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -423.933,19                 | -896.212,15                  | -761.937,59                 | 134.274,56                  | -160.126,56                   |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -432.580,88                 | -2.380.170,38                | -776.886,93                 | 1.603.283,45                | -1.572.847,84                 |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -856.514,07                 | -3.587.590,98                | -1.570.306,66               | 2.017.284,32                | -1.781.583,09                 |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -583.300,08                 | -2.946.390,98                | -1.154.812,72               | 1.791.578,26                | -1.149.883,09                 |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 363.336,35                  | 80.500,00                    | 401.326,78                  | 320.826,78                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 32.454,56                   | 0,00                         | 28.290,00                   | 28.290,00                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 15.200,00                    | 72,70                       | -15.127,30                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 97.096,52                   | 93.000,00                    | 93.000,00                   | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 4.923,37                    | 4.464,00                     | 9.064,07                    | 4.600,07                    | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 8.000,00                     | 58.129,02                   | 50.129,02                   | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 497.810,80                  | 201.164,00                   | 589.882,57                  | 388.718,57                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -524.449,80                 | -537.028,00                  | -522.079,13                 | 14.948,87                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -19.383,92                  | -17.246,00                   | -19.333,72                  | -2.087,72                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -142.099,00                 | -346.206,00                  | -268.320,18                 | 77.885,82                   | -43.364,86                    |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -709.223,71                 | 0,00                         | -620.292,28                 | -620.292,28                 | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -3.532,94                   | -8.340,00                    | -5.376,74                   | 2.963,26                    | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.398.689,37               | -908.820,00                  | -1.435.402,05               | -526.582,05                 | -43.364,86                    |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -900.878,57                 | -707.656,00                  | -845.519,48                 | -137.863,48                 | -43.364,86                    |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -900.878,57                 | -707.656,00                  | -845.519,48                 | -137.863,48                 | -43.364,86                    |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -900.878,57                 | -707.656,00                  | -845.519,48                 | -137.863,48                 | -43.364,86                    |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -13.700,00                   | 0,00                        | 13.700,00                   | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -900.878,57                 | -721.356,00                  | -845.519,48                 | -124.163,48                 | -43.364,86                    |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 552 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 5.297,75                    | 80.500,00                    | 5.412,13                    | -75.087,87                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 15.200,00                    | 40,70                       | -15.159,30                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 4.096,52                    | 93.000,00                    | 93.000,00                   | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 9.394,27                    | 188.700,00                   | 98.452,83                   | -90.247,17                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -467.464,02                 | -474.217,00                  | -451.670,98                 | 22.546,02                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -18.962,70                  | -17.044,00                   | -19.051,75                  | -2.007,75                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -134.055,42                 | -346.206,00                  | -271.032,14                 | 75.173,86                   | -43.364,86                    |
| 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            | -3.532,94                   | -22.040,00                   | -2.376,74                   | 19.663,26                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -624.015,08                 | -859.507,00                  | -744.131,61                 | 115.375,39                  | -43.364,86                    |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -614.620,81                 | -670.807,00                  | -645.678,78                 | 25.128,22                   | -43.364,86                    |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | -8.000,00                    | 0,00                        | 8.000,00                    | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -23.774,20                  | 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           | -582.473,06                 | -1.475.636,43                | -657.770,06                 | 817.866,37                  | -779.825,92                   |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -606.247,26                 | -1.483.636,43                | -657.770,06                 | 825.866,37                  | -779.825,92                   |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -606.247,26                 | -1.483.636,43                | -657.770,06                 | 825.866,37                  | -779.825,92                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 553 Friedhofs- und Bestattungswesen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 90.078,55                   | 90.000,00                    | 90.078,55                   | 78,55                       | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 641.257,95                  | 974.300,00                   | 835.456,86                  | -138.843,14                 | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 22.751,56                   | 8.200,00                     | 17.902,76                   | 9.702,76                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 400.000,00                  | 400.000,00                   | 403.140,92                  | 3.140,92                    | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 535.432,38                  | 381.261,00                   | 604.989,03                  | 223.728,03                  | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 18.945,00                   | 18.945,00                   | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 1.689.520,44                | 1.853.761,00                 | 1.970.513,12                | 116.752,12                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -1.481.956,97               | -1.641.946,00                | -1.569.279,82               | 72.666,18                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -2.149,62                   | -1.922,00                    | -2.145,68                   | -223,68                     | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -433.143,45                 | -373.100,00                  | -395.666,90                 | -22.566,90                  | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -50.621,13                  | -170.000,00                  | -71.928,95                  | 98.071,05                   | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | -500,00                      | 0,00                        | 500,00                      | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -19.431,00                  | -27.627,00                   | -215.256,67                 | -187.629,67                 | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.987.302,17               | -2.215.095,00                | -2.254.278,02               | -39.183,02                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -297.781,73                 | -361.334,00                  | -283.764,90                 | 77.569,10                   | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -297.781,73                 | -361.334,00                  | -283.764,90                 | 77.569,10                   | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,30                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | -276,44                     | 0,00                         | -50,85                      | -50,85                      | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | -276,14                     | 0,00                         | -50,85                      | -50,85                      | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -298.057,87                 | -361.334,00                  | -283.815,75                 | 77.518,25                   | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -134.756,90                 | -245.200,00                  | -113.134,56                 | 132.065,44                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -432.814,77                 | -606.534,00                  | -396.950,31                 | 209.583,69                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 553 Friedhofs- und Bestattungswesen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 90.078,55                   | 90.000,00                    | 90.078,55                   | 78,55                       | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 837.019,40                  | 974.300,00                   | 967.368,71                  | -6.931,29                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 21.865,49                   | 8.200,00                     | 19.398,41                   | 11.198,41                   | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 400.000,00                   | 803.140,92                  | 403.140,92                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 538.980,18                  | 330.000,00                   | 426.659,17                  | 96.659,17                   | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.487.943,62                | 1.802.500,00                 | 2.306.645,76                | 504.145,76                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -1.397.766,99               | -1.606.141,00                | -1.499.168,02               | 106.972,98                  | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -2.102,92                   | -1.900,00                    | -2.114,45                   | -214,45                     | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -411.143,37                 | -373.100,00                  | -408.100,08                 | -35.000,08                  | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | -500,00                      | 0,00                        | 500,00                      | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -15.676,09                  | -272.827,00                  | -164.915,26                 | 107.911,74                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -1.826.689,37               | -2.254.468,00                | -2.074.297,81               | 180.170,19                  | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -338.745,75                 | -451.968,00                  | 232.347,95                  | 684.315,95                  | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 1.000,00                     | 6.667,52                    | 5.667,52                    | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 1.000,00                     | 6.667,52                    | 5.667,52                    | 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                         | -16.781,42                  | -16.781,42                  | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -72.897,55                  | -92.821,60                   | -107.861,60                 | -15.040,00                  | -17.771,60                    |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -8.625,74                   | -171.821,68                  | -20.082,77                  | 151.738,91                  | -85.664,43                    |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -81.523,29                  | -264.643,28                  | -144.725,79                 | 119.917,49                  | -103.436,03                   |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -81.523,29                  | -263.643,28                  | -138.058,27                 | 125.585,01                  | -103.436,03                   |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 554 Naturschutz und Landschaftspflege</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 153.691,78                  | 49.042,00                    | 144.353,88                  | 95.311,88                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 18.229,65                   | 14.000,00                    | 9.273,37                    | -4.726,63                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 1.311,00                    | 0,00                         | -1.181,41                   | -1.181,41                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 12.657,98                   | 11.330,00                    | 22.925,09                   | 11.595,09                   | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 185.890,41                  | 74.372,00                    | 175.370,93                  | 100.998,93                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -563.949,83                 | -576.035,00                  | -583.936,81                 | -7.901,81                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -49.857,51                  | -44.368,00                   | -49.736,36                  | -5.368,36                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -186.013,93                 | -163.914,72                  | -226.009,31                 | -62.094,59                  | -9.685,28                     |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -3.427,79                   | 0,00                         | -5.660,32                   | -5.660,32                   | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -2.000,00                   | -1.000,00                    | -2.000,00                   | -1.000,00                   | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -12.934,44                  | -9.884,00                    | -12.000,10                  | -2.116,10                   | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -818.183,50                 | -795.201,72                  | -879.342,90                 | -84.141,18                  | -9.685,28                     |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -632.293,09                 | -720.829,72                  | -703.971,97                 | 16.857,75                   | -9.685,28                     |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -632.293,09                 | -720.829,72                  | -703.971,97                 | 16.857,75                   | -9.685,28                     |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -5.342,55                   | -5.342,55                   | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | -5.342,55                   | -5.342,55                   | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -632.293,09                 | -720.829,72                  | -709.314,52                 | 11.515,20                   | -9.685,28                     |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -129.100,24                 | -55.000,00                   | 0,00                        | 55.000,00                   | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -761.393,33                 | -775.829,72                  | -709.314,52                 | 66.515,20                   | -9.685,28                     |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 554 Naturschutz und Landschaftspflege</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 48.520,70                   | 49.042,00                    | 156.005,00                  | 106.963,00                  | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 18.022,39                   | 14.000,00                    | 13.614,66                   | -385,34                     | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 3.738,60                    | 0,00                         | 3.104,59                    | 3.104,59                    | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 70.281,69                   | 63.042,00                    | 172.724,25                  | 109.682,25                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -495.336,73                 | -522.565,00                  | -521.226,99                 | 1.338,01                    | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -48.774,71                  | -43.859,00                   | -49.013,78                  | -5.154,78                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -165.431,24                 | -163.914,72                  | -163.580,95                 | 333,77                      | -9.685,28                     |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -2.000,00                   | -1.000,00                    | -2.000,00                   | -1.000,00                   | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -11.873,04                  | -64.884,00                   | -11.824,26                  | 53.059,74                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -723.415,72                 | -796.222,72                  | -747.645,98                 | 48.576,74                   | -9.685,28                     |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -653.134,03                 | -733.180,72                  | -574.921,73                 | 158.258,99                  | -9.685,28                     |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 105.000,00                   | 9.300,00                    | -95.700,00                  | 95.700,00                     |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 40.512,20                   | 0,00                         | 198.731,80                  | 198.731,80                  | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 40.512,20                   | 105.000,00                   | 208.031,80                  | 103.031,80                  | 95.700,00                     |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | -105.000,00                  | -486.220,08                 | -381.220,08                 | -5.285,95                     |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | -800,00                      | -740,50                     | 59,50                       | 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           | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | -105.800,00                  | -486.960,58                 | -381.160,58                 | -5.285,95                     |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 40.512,20                   | -800,00                      | -278.928,78                 | -278.128,78                 | 90.414,05                     |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 555 Land- und Forstwirtschaft</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 27.914,17                   | 0,00                         | 10.018,00                   | 10.018,00                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 888,96                      | 0,00                         | 1.066,13                    | 1.066,13                    | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 35.122,53                   | 49.612,00                    | 51.394,92                   | 1.782,92                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 3.280,50                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 10.574,50                   | 10.574,50                   | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 67.206,16                   | 49.612,00                    | 73.053,55                   | 23.441,55                   | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -57.710,75                  | -60.195,00                   | -61.334,08                  | -1.139,08                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -73.388,80                  | -1.405,00                    | -16.805,90                  | -15.400,90                  | 0,00                          |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -36.557,59                  | 0,00                         | -31.977,50                  | -31.977,50                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -26.311,85                  | -14.975,00                   | -4.825,69                   | 10.149,31                   | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -193.968,99                 | -76.575,00                   | -114.943,17                 | -38.368,17                  | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -126.762,83                 | -26.963,00                   | -41.889,62                  | -14.926,62                  | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -126.762,83                 | -26.963,00                   | -41.889,62                  | -14.926,62                  | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -126.762,83                 | -26.963,00                   | -41.889,62                  | -14.926,62                  | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -126.762,83                 | -26.963,00                   | -41.889,62                  | -14.926,62                  | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 555 Land- und Forstwirtschaft</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 21.090,60                   | 0,00                         | -5.423,58                   | -5.423,58                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 402,13                      | 402,13                      | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 33.648,05                   | 49.612,00                    | 52.816,65                   | 3.204,65                    | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 54.738,65                   | 49.612,00                    | 47.795,20                   | -1.816,80                   | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -57.710,75                  | -60.195,00                   | -61.334,08                  | -1.139,08                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -70.981,19                  | -1.405,00                    | -14.660,39                  | -13.255,39                  | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -26.273,50                  | -14.975,00                   | -4.864,04                   | 10.110,96                   | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -154.965,44                 | -76.575,00                   | -80.858,51                  | -4.283,51                   | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -100.226,79                 | -26.963,00                   | -33.063,31                  | -6.100,31                   | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 3.280,50                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 3.280,50                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -3.686,32                   | -10.000,00                   | -10.449,39                  | -449,39                     | 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           | -15.940,07                  | 0,00                         | -12.761,72                  | -12.761,72                  | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -19.626,39                  | -10.000,00                   | -23.211,11                  | -13.211,11                  | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -16.345,89                  | -10.000,00                   | -23.211,11                  | -13.211,11                  | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 561 Umweltschutzmaßnahmen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 90.199,66                   | 102.881,89                   | 135.383,28                  | 32.501,39                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 18.421,78                   | 15.800,00                    | 12.689,66                   | -3.110,34                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 296.889,62                  | 300.100,00                   | 283.572,09                  | -16.527,91                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 201.949,51                  | 27.300,00                    | 153.015,55                  | 125.715,55                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 93.945,05                   | 37.099,00                    | 70.295,51                   | 33.196,51                   | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 701.405,62                  | 483.180,89                   | 654.956,09                  | 171.775,20                  | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -1.931.541,23               | -1.931.637,00                | -1.913.598,40               | 18.038,60                   | 0,00                          |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -149.361,39                 | -146.992,00                  | -150.908,48                 | -3.916,48                   | 0,00                          |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -426.796,77                 | -1.479.333,33                | -669.410,14                 | 809.923,19                  | -817.677,38                   |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -9.770,59                   | 0,00                         | -33.599,21                  | -33.599,21                  | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -13.136,65                  | -26.573,38                   | -20.861,75                  | 5.711,63                    | -4.711,63                     |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -16.024,30                  | -39.556,00                   | -17.169,96                  | 22.386,04                   | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -2.546.630,93               | -3.624.091,71                | -2.805.547,94               | 818.543,77                  | -822.389,01                   |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.845.225,31               | -3.140.910,82                | -2.150.591,85               | 990.318,97                  | -822.389,01                   |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.845.225,31               | -3.140.910,82                | -2.150.591,85               | 990.318,97                  | -822.389,01                   |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.845.225,31               | -3.140.910,82                | -2.150.591,85               | 990.318,97                  | -822.389,01                   |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -61.013,71                  | -120.900,00                  | -141.403,48                 | -20.503,48                  | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.906.239,02               | -3.261.810,82                | -2.291.995,33               | 969.815,49                  | -822.389,01                   |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 561 Umweltschutzmaßnahmen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 50.595,52                   | 102.881,89                   | 165.962,70                  | 63.080,81                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 14.170,04                   | 15.800,00                    | 11.640,36                   | -4.159,64                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 28.302,10                   | 300.100,00                   | 426.243,98                  | 126.143,98                  | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 206.889,06                  | 27.300,00                    | 146.927,67                  | 119.627,67                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 100,00                       | 0,00                        | -100,00                     | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 299.956,72                  | 446.181,89                   | 750.774,71                  | 304.592,82                  | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -1.808.444,07               | -1.851.296,00                | -1.814.163,03               | 37.132,97                   | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -146.117,76                 | -145.326,00                  | -148.710,09                 | -3.384,09                   | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -403.752,38                 | -1.479.333,33                | -568.085,87                 | 911.247,46                  | -817.677,38                   |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -13.136,65                  | -26.573,38                   | -20.861,75                  | 5.711,63                    | -4.711,63                     |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -13.143,75                  | -160.456,00                  | -157.772,61                 | 2.683,39                    | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.384.594,61               | -3.662.984,71                | -2.709.593,35               | 953.391,36                  | -822.389,01                   |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -2.084.637,89               | -3.216.802,82                | -1.958.818,64               | 1.257.984,18                | -822.389,01                   |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 583,85                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 583,85                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | -37.143,00                   | 0,00                        | 37.143,00                   | -37.143,00                    |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | -40.444,84                  | -57.580,16                   | -28.250,76                  | 29.329,40                   | -26.486,17                    |
| 30   | + 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -40.444,84                  | -94.723,16                   | -28.250,76                  | 66.472,40                   | -63.629,17                    |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -39.860,99                  | -94.723,16                   | -28.250,76                  | 66.472,40                   | -63.629,17                    |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 128.235,54                  | 0,00                         | 94.127,08                   | 94.127,08                   | 0,00                           |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 171.688,98                  | 130.000,00                   | 136.291,06                  | 6.291,06                    | 0,00                           |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 22.141,20                   | 716.700,00                   | 16.491,70                   | -700.208,30                 | 0,00                           |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 32.282,88                   | 10.100,00                    | 16.786,88                   | 6.686,88                    | 0,00                           |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 2.972.946,47                | 1.789.167,00                 | 3.560.756,70                | 1.771.589,70                | 0,00                           |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 3.327.295,07                | 2.645.967,00                 | 3.824.453,42                | 1.178.486,42                | 0,00                           |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -1.078.648,08               | -974.393,00                  | -1.363.956,93               | -389.563,93                 | 0,00                           |
| 12   | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -187.803,21                 | -152.158,00                  | -225.275,03                 | -73.117,03                  | 0,00                           |
| 13   | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -2.511.744,36               | -2.056.185,90                | -2.563.364,49               | -507.178,59                 | -8.026,53                      |
| 14   | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -1.005.963,98               | -400,00                      | -1.249.479,44               | -1.249.079,44               | 0,00                           |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -622.717,62                 | -192.600,00                  | -144.298,79                 | 48.301,21                   | 0,00                           |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -58.107,15                  | -321.217,92                  | -267.772,20                 | 53.445,72                   | 0,00                           |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -5.464.984,40               | -3.696.954,82                | -5.814.146,88               | -2.117.192,06               | -8.026,53                      |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -2.137.689,33               | -1.050.987,82                | -1.989.693,46               | -938.705,64                 | -8.026,53                      |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 30.686,25                   | 531.400,00                   | 336.360,28                  | -195.039,72                 | 0,00                           |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 30.686,25                   | 531.400,00                   | 336.360,28                  | -195.039,72                 | 0,00                           |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -2.107.003,08               | -519.587,82                  | -1.653.333,18               | -1.133.745,36               | -8.026,53                      |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 602.864,12                  | 0,00                         | 1.601,96                    | 1.601,96                    | 0,00                           |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -53,21                      | -53,21                      | 0,00                           |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 602.864,12                  | 0,00                         | 1.548,75                    | 1.548,75                    | 0,00                           |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -1.504.138,96               | -519.587,82                  | -1.651.784,43               | -1.132.196,61               | -8.026,53                      |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -153.087,88                 | -179.500,00                  | -167.338,23                 | 12.161,77                   | 0,00                           |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.657.226,84               | -699.087,82                  | -1.819.122,66               | -1.120.034,84               | -8.026,53                      |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 650.110,45                  | 0,00                         | 20.134,08                   | 20.134,08                   | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 165.179,31                  | 130.000,00                   | 138.005,28                  | 8.005,28                    | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 501.156,46                  | 716.700,00                   | -461.294,26                 | -1.177.994,26               | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 32.916,99                   | 10.100,00                    | 21.665,53                   | 11.565,53                   | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 1.845.503,43                | 1.751.300,00                 | 5.094.081,96                | 3.342.781,96                | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | -29.302,24                  | 531.400,00                   | 399.960,28                  | -131.439,72                 | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 3.165.564,40                | 3.139.500,00                 | 5.212.552,87                | 2.073.052,87                | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -917.442,49                 | -889.826,00                  | -1.223.276,87               | -333.450,87                 | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -183.833,68                 | -150.452,00                  | -221.972,71                 | -71.520,71                  | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.983.869,05               | -2.056.185,90                | -3.671.735,39               | -1.615.549,49               | -8.026,53                     |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | -13.809,36                  | -13.809,36                  | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -622.667,62                 | -192.600,00                  | -144.348,78                 | 48.251,22                   | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -54.128,16                  | -500.717,92                  | -347.540,68                 | 153.177,24                  | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -3.761.941,00               | -3.789.781,82                | -5.622.683,79               | -1.832.901,97               | -8.026,53                     |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -596.376,60                 | -650.281,82                  | -410.130,92                 | 240.150,90                  | -8.026,53                     |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 453.945,09                  | 3.240.359,55                 | 820.481,82                  | -2.419.877,73               | 110.000,00                    |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 289.300,00                  | 0,00                         | 66.000,00                   | 66.000,00                   | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 743.245,09                  | 3.240.359,55                 | 886.481,82                  | -2.353.877,73               | 110.000,00                    |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -361.000,00                 | 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           | -12.494,25                  | 0,00                         | -6.686,70                   | -6.686,70                   | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | -1.206.523,71               | 0,00                         | -87.281,82                  | -87.281,82                  | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | -1.276.537,04               | -3.365.318,93                | -684.978,72                 | 2.680.340,21                | -493.219,64                   |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -2.856.555,00               | -3.365.318,93                | -778.947,24                 | 2.586.371,69                | -493.219,64                   |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -2.113.309,91               | -124.959,38                  | 107.534,58                  | 232.493,96                  | -383.219,64                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 571 Wirtschaftsförderung</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 19.966,00                   | 19.966,00                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 265,55                      | 265,55                      | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 0,00                        | 0,00                         | 247.722,65                  | 247.722,65                  | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 0,00                        | 0,00                         | 267.954,20                  | 267.954,20                  | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | 0,00                        | 0,00                         | -338.057,57                 | -338.057,57                 | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | 0,00                        | 0,00                         | -49.359,61                  | -49.359,61                  | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | 0,00                        | -9.796,06                    | -9.518,82                   | 277,24                      | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -63.278,20                  | 0,00                         | -309.146,05                 | -309.146,05                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | -62.500,00                   | -30.084,86                  | 32.415,14                   | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | -14.813,00                   | -4.802,63                   | 10.010,37                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -63.278,20                  | -87.109,06                   | -740.969,54                 | -653.860,48                 | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -63.278,20                  | -87.109,06                   | -473.015,34                 | -385.906,28                 | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -63.278,20                  | -87.109,06                   | -473.015,34                 | -385.906,28                 | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -63.278,20                  | -87.109,06                   | -473.015,34                 | -385.906,28                 | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | -28.400,00                   | -29.624,95                  | -1.224,95                   | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -63.278,20                  | -115.509,06                  | -502.640,29                 | -387.131,23                 | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 571 Wirtschaftsförderung</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                                       |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 19.966,00                   | 19.966,00                   | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 0,00                         | 19.966,00                   | 19.966,00                   | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | -308.295,12                 | -308.295,12                 | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | -48.595,99                  | -48.595,99                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | -9.796,06                    | -8.591,41                   | 1.204,65                    | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | -62.500,00                   | -30.084,85                  | 32.415,15                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | -43.213,00                   | -32.843,42                  | 10.369,58                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | 0,00                        | -115.509,06                  | -428.410,79                 | -312.901,73                 | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 0,00                        | -115.509,06                  | -408.444,79                 | -292.935,73                 | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31  | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 5731 Einrichtungen und Unternehmen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 128.235,54                  | 0,00                         | 73.993,00                   | 73.993,00                   | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 44.893,40                   | 0,00                         | 4.861,00                    | 4.861,00                    | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 22.141,20                   | 716.700,00                   | 16.491,70                   | -700.208,30                 | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 100,00                       | -12,03                      | -112,03                     | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 2.576.728,60                | 1.404.104,00                 | 2.832.792,70                | 1.428.688,70                | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 2.771.998,74                | 2.120.904,00                 | 2.928.126,37                | 807.222,37                  | 0,00                           |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -783.714,57                 | -744.112,00                  | -762.113,40                 | -18.001,40                  | 0,00                           |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -142.324,70                 | -110.435,00                  | -135.499,89                 | -25.064,89                  | 0,00                           |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -2.300.624,45               | -1.796.000,00                | -2.347.986,67               | -551.986,67                 | 0,00                           |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -926.908,65                 | 0,00                         | -931.083,73                 | -931.083,73                 | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -135.856,62                 | -130.100,00                  | -114.213,93                 | 15.886,07                   | 0,00                           |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -44.273,96                  | -267.209,92                  | -162.761,86                 | 104.448,06                  | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -4.333.702,95               | -3.047.856,92                | -4.453.659,48               | -1.405.802,56               | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.561.704,21               | -926.952,92                  | -1.525.533,11               | -598.580,19                 | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 500.100,00                   | 262.817,27                  | -237.282,73                 | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 500.100,00                   | 262.817,27                  | -237.282,73                 | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -1.561.704,21               | -426.852,92                  | -1.262.715,84               | -835.862,92                 | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 602.864,12                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 602.864,12                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -958.840,09                 | -426.852,92                  | -1.262.715,84               | -835.862,92                 | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -119.644,62                 | -117.900,00                  | -106.276,52                 | 11.623,48                   | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -1.078.484,71               | -544.752,92                  | -1.368.992,36               | -824.239,44                 | 0,00                           |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 5731 Einrichtungen und Unternehmen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 650.110,45                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 40.029,50                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 501.156,46                  | 716.700,00                   | -461.294,26                 | -1.177.994,26               | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 100,00                       | -965,52                     | -1.065,52                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 1.402.653,47                | 1.376.500,00                 | 4.653.869,54                | 3.277.369,54                | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 500.100,00                   | 262.817,27                  | -237.282,73                 | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 2.593.949,88                | 2.593.400,00                 | 4.454.427,03                | 1.861.027,03                | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -680.119,43                 | -701.382,00                  | -695.091,79                 | 6.290,21                    | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -139.342,49                 | -109.191,00                  | -133.551,34                 | -24.360,34                  | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -1.770.759,76               | -1.796.000,00                | -3.451.776,77               | -1.655.776,77               | 0,00                          |
| 13  | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -135.806,62                 | -130.100,00                  | -114.263,93                 | 15.836,07                   | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -41.407,51                  | -385.109,92                  | -265.385,26                 | 119.724,66                  | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -2.767.435,81               | -3.121.782,92                | -4.660.069,09               | -1.538.286,17               | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -173.485,93                 | -528.382,92                  | -205.642,06                 | 322.740,86                  | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 453.421,38                  | 3.240.359,55                 | 800.000,00                  | -2.440.359,55               | 110.000,00                    |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 453.421,38                  | 3.240.359,55                 | 800.000,00                  | -2.440.359,55               | 110.000,00                    |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | -361.000,00                 | 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           | -12.494,25                  | 0,00                         | -6.087,00                   | -6.087,00                   | 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           | -1.276.537,04               | -3.365.318,93                | -684.978,72                 | 2.680.340,21                | -493.219,64                   |
| 32  | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33  | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34  | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | -1.650.031,29               | -3.365.318,93                | -691.065,72                 | 2.674.253,21                | -493.219,64                   |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -1.196.609,91               | -124.959,38                  | 108.934,28                  | 233.893,66                  | -383.219,64                   |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 126.795,58                  | 130.000,00                   | 131.430,06                  | 1.430,06                    | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 32.282,88                   | 10.000,00                    | 16.533,36                   | 6.533,36                    | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 389.774,31                  | 385.063,00                   | 387.803,35                  | 2.740,35                    | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 548.852,77                  | 525.063,00                   | 535.766,77                  | 10.703,77                   | 0,00                          |
| 11  | Personalaufwendungen   | 50            | -291.728,56                 | -227.116,00                  | -260.558,76                 | -33.442,76                  | 0,00                          |
| 12  | + Versorgungsaufwendungen  | 51            | -45.478,51                  | -41.723,00                   | -40.415,53                  | 1.307,47                    | 0,00                          |
| 13  | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 52            | -168.535,90                 | -142.300,00                  | -131.635,91                 | 10.664,09                   | 0,00                          |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -847,32                     | -400,00                      | -1.198,66                   | -798,66                     | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -9.324,80                   | -28.293,00                   | -10.245,32                  | 18.047,68                   | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -515.915,09                 | -439.832,00                  | -444.054,18                 | -4.222,18                   | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 32.937,68                   | 85.231,00                    | 91.712,59                   | 6.481,59                    | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 32.937,68                   | 85.231,00                    | 91.712,59                   | 6.481,59                    | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 1.601,96                    | 1.601,96                    | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | -53,21                      | -53,21                      | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 1.548,75                    | 1.548,75                    | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 32.937,68                   | 85.231,00                    | 93.261,34                   | 8.030,34                    | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | -33.443,26                  | -33.200,00                   | -31.436,76                  | 1.763,24                    | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -505,58                     | 52.031,00                    | 61.824,58                   | 9.793,58                    | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 5732 Märkte, Veranstaltungen und Sondernutzungen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 125.149,81                  | 130.000,00                   | 138.005,28                  | 8.005,28                    | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 32.916,99                   | 10.000,00                    | 22.631,05                   | 12.631,05                   | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 442.849,96                  | 374.800,00                   | 440.212,42                  | 65.412,42                   | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 600.916,76                  | 514.800,00                   | 600.848,75                  | 86.048,75                   | 0,00                          |
| 10  | Personalauszahlungen  | 70            | -234.118,11                 | -185.279,00                  | -216.662,76                 | -31.383,76                  | 0,00                          |
| 11  | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | -44.491,19                  | -41.261,00                   | -39.825,38                  | 1.435,62                    | 0,00                          |
| 12  | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -170.376,56                 | -142.300,00                  | -141.011,79                 | 1.288,21                    | 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            | -8.212,26                   | -61.493,00                   | -40.733,62                  | 20.759,38                   | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -457.198,12                 | -430.333,00                  | -438.233,55                 | -7.900,55                   | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 143.718,64                  | 84.467,00                    | 162.615,20                  | 78.148,20                   | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28  | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | -599,70                     | -599,70                     | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | -599,70                     | -599,70                     | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | -599,70                     | -599,70                     | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhand</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 168,08                      | 168,08                      | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 1,10                        | 0,00                         | 85.996,00                   | 85.996,00                   | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 1,10                        | 0,00                         | 86.164,08                   | 86.164,08                   | 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            | -42.584,01                  | -108.089,84                  | -74.223,09                  | 33.866,75                   | -8.026,53                     |
| 14  | + bilanzielle Abschreibungen   | 57            | -6.895,24                   | 0,00                         | -18,00                      | -18,00                      | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | 0,00                         | -81.384,01                  | -81.384,01                  | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -49.479,25                  | -108.089,84                  | -155.625,10                 | -47.535,26                  | -8.026,53                     |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -49.478,15                  | -108.089,84                  | -69.461,02                  | 38.628,82                   | -8.026,53                     |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 30.686,25                   | 31.300,00                    | 73.543,01                   | 42.243,01                   | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 30.686,25                   | 31.300,00                    | 73.543,01                   | 42.243,01                   | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -18.791,90                  | -76.789,84                   | 4.081,99                    | 80.871,83                   | -8.026,53                     |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -18.791,90                  | -76.789,84                   | 4.081,99                    | 80.871,83                   | -8.026,53                     |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -18.791,90                  | -76.789,84                   | 4.081,99                    | 80.871,83                   | -8.026,53                     |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 5733 Nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen und weiteres Treuhandv</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 168,08                      | 168,08                      | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | -29.302,24                  | 31.300,00                    | 137.143,01                  | 105.843,01                  | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | -29.302,24                  | 31.300,00                    | 137.311,09                  | 106.011,09                  | 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            | -42.584,01                  | -108.089,84                  | -70.206,70                  | 37.883,14                   | -8.026,53                     |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | -13.809,36                  | -13.809,36                  | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -42.584,01                  | -108.089,84                  | -84.016,06                  | 24.073,78                   | -8.026,53                     |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -71.886,25                  | -76.789,84                   | 53.295,03                   | 130.084,87                  | -8.026,53                     |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 523,71                      | 0,00                         | 20.481,82                   | 20.481,82                   | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 289.300,00                  | 0,00                         | 66.000,00                   | 66.000,00                   | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 289.823,71                  | 0,00                         | 86.481,82                   | 86.481,82                   | 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           | -1.206.523,71               | 0,00                         | -87.281,82                  | -87.281,82                  | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -1.206.523,71               | 0,00                         | -87.281,82                  | -87.281,82                  | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | -916.700,00                 | 0,00                         | -800,00                     | -800,00                     | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 575 Tourismus</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                              |  |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 6.442,46                    | 0,00                         | 6.442,00                    | 6.442,00                    | 0,00                          |
| 08   | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | =ordentliche Erträge   |               | 6.442,46                    | 0,00                         | 6.442,00                    | 6.442,00                    | 0,00                          |
| 11   | Personalaufwendungen   | 50            | -3.204,95                   | -3.165,00                    | -3.227,20                   | -62,20                      | 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            | -8.034,57                   | 0,00                         | -8.033,00                   | -8.033,00                   | 0,00                          |
| 15   | + Transferaufwendungen   | 53            | -486.861,00                 | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -4.508,39                   | -10.902,00                   | -8.578,38                   | 2.323,62                    | 0,00                          |
| 17   | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -502.608,91                 | -14.067,00                   | -19.838,58                  | -5.771,58                   | 0,00                          |
| 19   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -496.166,45                 | -14.067,00                   | -13.396,58                  | 670,42                      | 0,00                          |
| 20   | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -496.166,45                 | -14.067,00                   | -13.396,58                  | 670,42                      | 0,00                          |
| 24   | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -496.166,45                 | -14.067,00                   | -13.396,58                  | 670,42                      | 0,00                          |
| 28   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -496.166,45                 | -14.067,00                   | -13.396,58                  | 670,42                      | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 575 Tourismus</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel                            |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | -3.204,95                   | -3.165,00                    | -3.227,20                   | -62,20                      | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | -148,72                     | 0,00                         | -148,72                     | -148,72                     | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -486.861,00                 | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -4.508,39                   | -10.902,00                   | -8.578,38                   | 2.323,62                    | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -494.723,06                 | -14.067,00                   | -11.954,30                  | 2.112,70                    | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -494.723,06                 | -14.067,00                   | -11.954,30                  | 2.112,70                    | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 232.185.834,38              | 219.671.300,00               | 228.779.192,42              | 9.107.892,42                | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 116.481.156,06              | 113.721.800,00               | 115.838.730,94              | 2.116.930,94                | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 123,00                      | 123,00                      | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 1,76                        | 1,76                        | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 161.913,43                  | 150.000,00                   | 124.847,51                  | -25.152,49                  | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 6.543.099,71                | 1.949.300,00                 | 3.812.906,71                | 1.863.606,71                | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | +/-Bestandsveränderungen   | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | =ordentliche Erträge   |               | 355.372.003,58              | 335.492.400,00               | 348.555.802,34              | 13.063.402,34               | 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            | -8.833.496,62               | 0,00                         | -774.056,66                 | -774.056,66                 | 0,00                           |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -14.862.892,23              | -16.101.100,00               | -16.124.348,23              | -23.248,23                  | 0,00                           |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | -31.732,16                  | -100,00                      | 1.537.635,64                | 1.537.735,64                | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -23.728.121,01              | -16.101.200,00               | -15.360.769,25              | 740.430,75                  | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 331.643.882,57              | 319.391.200,00               | 333.195.033,09              | 13.803.833,09               | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 1.389.897,77                | 427.600,00                   | 838.733,93                  | 411.133,93                  | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | -16.781.364,84              | -21.536.455,08               | -16.631.890,28              | 4.904.564,80                | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | -15.391.467,07              | -21.108.855,08               | -15.793.156,35              | 5.315.698,73                | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 316.252.415,50              | 298.282.344,92               | 317.401.876,74              | 19.119.531,82               | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 39.781,92                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 39.781,92                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 316.292.197,42              | 298.282.344,92               | 317.401.876,74              | 19.119.531,82               | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 22.507.200,00                | 0,00                        | -22.507.200,00              | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 316.292.197,42              | 320.789.544,92               | 317.401.876,74              | -3.387.668,18               | 0,00                           |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 228.280.482,66              | 219.671.300,00               | 227.088.214,64              | 7.416.914,64                | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 116.481.616,22              | 113.721.800,00               | 115.838.270,78              | 2.116.470,78                | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 7.764.322,05                | 0,00                         | 13.775,13                   | 13.775,13                   | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 199.954,50                  | 150.000,00                   | 124.847,51                  | -25.152,49                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 146.239,65                  | 128.300,00                   | 309.698,26                  | 181.398,26                  | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 7.101.268,48                | 2.248.600,00                 | 4.012.690,44                | 1.764.090,44                | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 359.973.883,56              | 335.920.000,00               | 347.387.496,76              | 11.467.496,76               | 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            | -17.076.774,78              | -21.536.455,08               | -16.781.631,68              | 4.754.823,40                | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -14.862.892,23              | -16.101.100,00               | -16.124.348,23              | -23.248,23                  | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -31.613,54                  | 22.507.100,00                | 0,00                        | -22.507.100,00              | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -31.971.280,55              | -15.130.455,08               | -32.905.979,91              | -17.775.524,83              | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 328.002.603,01              | 320.789.544,92               | 314.481.516,85              | -6.308.028,07               | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 1.195.798,05                | 442.700,00                   | 411.290,60                  | -31.409,40                  | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 1.195.798,05                | 442.700,00                   | 411.290,60                  | -31.409,40                  | 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           | -61.710,22                  | -40.000,00                   | -63.015,55                  | -23.015,55                  | 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           | -689.170,98                 | -720.000,00                  | -771.238,47                 | -51.238,47                  | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -750.881,20                 | -760.000,00                  | -834.254,02                 | -74.254,02                  | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 444.916,85                  | -317.300,00                  | -422.963,42                 | -105.663,42                 | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Teilergebnisrechnung Teilplan 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|-----|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 232.185.834,38              | 219.671.300,00               | 228.779.192,42              | 9.107.892,42                | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 116.479.315,42              | 113.720.000,00               | 115.836.430,14              | 2.116.430,14                | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 1,76                        | 1,76                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 161.913,43                  | 150.000,00                   | 124.847,51                  | -25.152,49                  | 0,00                          |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 6.400.520,28                | 1.821.000,00                 | 3.618.431,14                | 1.797.431,14                | 0,00                          |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 355.227.583,51              | 335.362.300,00               | 348.358.902,97              | 12.996.602,97               | 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            | -7.175.740,62               | 0,00                         | -774.056,66                 | -774.056,66                 | 0,00                          |
| 15  | + Transferaufwendungen   | 53            | -14.861.892,00              | -16.100.000,00               | -16.123.348,00              | -23.348,00                  | 0,00                          |
| 16  | + sonstige ordentliche Aufwendungen  | 54            | 0,00                        | 0,00                         | 1.591.786,35                | 1.591.786,35                | 0,00                          |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -22.037.632,62              | -16.100.000,00               | -15.305.618,31              | 794.381,69                  | 0,00                          |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | 333.189.950,89              | 319.262.300,00               | 333.053.284,66              | 13.790.984,66               | 0,00                          |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | -1.010.754,34               | -700.000,00                  | -1.155.557,84               | -455.557,84                 | 0,00                          |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | -1.010.754,34               | -700.000,00                  | -1.155.557,84               | -455.557,84                 | 0,00                          |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | 332.179.196,55              | 318.562.300,00               | 331.897.726,82              | 13.335.426,82               | 0,00                          |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | 332.179.196,55              | 318.562.300,00               | 331.897.726,82              | 13.335.426,82               | 0,00                          |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | 332.179.196,55              | 318.562.300,00               | 331.897.726,82              | 13.335.426,82               | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|--|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel  |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|  | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 228.280.482,66              | 219.671.300,00               | 227.088.214,64              | 7.416.914,64                | 0,00                          |
| 02   | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 116.479.315,42              | 113.720.000,00               | 115.836.430,14              | 2.116.430,14                | 0,00                          |
| 03   | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 7.764.322,05                | 0,00                         | 13.701,13                   | 13.701,13                   | 0,00                          |
| 05   | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 161.913,43                  | 150.000,00                   | 124.847,51                  | -25.152,49                  | 0,00                          |
| 07   | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 3.660,50                    | 0,00                         | 156.389,98                  | 156.389,98                  | 0,00                          |
| 08   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 5.709.629,86                | 1.821.000,00                 | 3.221.268,32                | 1.400.268,32                | 0,00                          |
| 09   | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 358.399.323,92              | 335.362.300,00               | 346.440.851,72              | 11.078.551,72               | 0,00                          |
| 10   | Personalauszahlungen  | 70            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 11   | + Versorgungsauszahlungen   | 71            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 12   | + Auszahlungen f. Sach- und Dienstleist.  | 72            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 13   | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 75            | -1.010.589,34               | -700.000,00                  | -1.154.847,84               | -454.847,84                 | 0,00                          |
| 14   | + Transferauszahlungen  | 73            | -14.861.892,00              | -16.100.000,00               | -16.123.348,00              | -23.348,00                  | 0,00                          |
| 15   | + sonstige Auszahlungen   | 74            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 16   | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -15.872.481,34              | -16.800.000,00               | -17.278.195,84              | -478.195,84                 | 0,00                          |
| 17   | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | 342.526.842,58              | 318.562.300,00               | 329.162.655,88              | 10.600.355,88               | 0,00                          |
|  | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18   | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21   | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22   | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23   | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 24   | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25   | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26   | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 27   | Ausz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 781           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 28   | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 782           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 29   | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                    | 783           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 30   | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 784           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 31   | + Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 785           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 32   | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)   | 786           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 33   | + sonstige Investitionsauszahlungen   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 34   | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27..33)                           |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 35   | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

| <b>Teilergebnisrechnung Teilplan 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b> |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
|---|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |  |               |                             |                              |                             |                             |                                |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtigt. EUR |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben   | 40            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 02  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 41            | 1.840,64                    | 1.800,00                     | 2.300,80                    | 500,80                      | 0,00                           |
| 03  | + sonstige Transfererträge   | 42            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 43            | 0,00                        | 0,00                         | 123,00                      | 123,00                      | 0,00                           |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 441, 442, 446 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 448           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 07  | + sonstige ordentliche Erträge   | 45            | 142.579,43                  | 128.300,00                   | 194.475,57                  | 66.175,57                   | 0,00                           |
| 08  | + aktivierte Eigenleistungen   | 471           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 09  | +/- Bestandsveränderungen  | 472           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 10  | = ordentliche Erträge  |               | 144.420,07                  | 130.100,00                   | 196.899,37                  | 66.799,37                   | 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            | -1.657.756,00               | 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 ordentliche Aufwendungen  | 54            | -31.732,16                  | -100,00                      | -54.150,71                  | -54.050,71                  | 0,00                           |
| 17  | davon Verfügungsmittel   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 18  | = ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)                                 |               | -1.690.488,39               | -1.200,00                    | -55.150,94                  | -53.950,94                  | 0,00                           |
| 19  | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)               |               | -1.546.068,32               | 128.900,00                   | 141.748,43                  | 12.848,43                   | 0,00                           |
| 20  | + Finanzerträge  | 46            | 1.389.897,77                | 427.600,00                   | 838.733,93                  | 411.133,93                  | 0,00                           |
| 21  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 55            | -15.770.610,50              | -20.836.455,08               | -15.476.332,44              | 5.360.122,64                | 0,00                           |
| 22  | = Finanzergebnis (=Zeilen 20 und 21)   |               | -14.380.712,73              | -20.408.855,08               | -14.637.598,51              | 5.771.256,57                | 0,00                           |
| 23  | = ordentliches Ergebnis (=Zeilen 19 und 22)                                    | 49            | -15.926.781,05              | -20.279.955,08               | -14.495.850,08              | 5.784.105,00                | 0,00                           |
| 24  | + außerordentliche Erträge   | 59            | 39.781,92                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 25  | - außerordentliche Aufwendungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 26  | = außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)                               |               | 39.781,92                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 27  | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez. (=Zeilen 23 und 26) |               | -15.886.999,13              | -20.279.955,08               | -14.495.850,08              | 5.784.105,00                | 0,00                           |
| 28  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 48            | 0,00                        | 22.507.200,00                | 0,00                        | -22.507.200,00              | 0,00                           |
| 29  | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 58            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                           |
| 30  | = Ergebnis (=Zeilen 27, 28, 29)  |               | -15.886.999,13              | 2.227.244,92                 | -14.495.850,08              | -16.723.095,00              | 0,00                           |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

| <b>Teilfinanzrechnung Teilplan 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b> |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
|---|---|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Landeshauptstadt Kiel   |   |               |                             |                              |                             |                             |                               |
| Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Kontengruppe  | Ist-Ergebnis<br>VJ-Jahr EUR | Fortg. Ansatz<br>HH-Jahr EUR | Ist-Ergebnis<br>HH-Jahr EUR | Vergleich<br>Ansatz/Ist EUR | Übertragene<br>Ermächtig. EUR |
|   | laufende Verwaltungstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 01  | Steuern und ähnliche Abgaben  | 60            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 02  | + Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 61            | 2.300,80                    | 1.800,00                     | 1.840,64                    | 40,64                       | 0,00                          |
| 03  | + sonstige Transfereinzahlungen   | 62            | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 04  | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 63            | 0,00                        | 0,00                         | 74,00                       | 74,00                       | 0,00                          |
| 05  | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 641, 642, 646 | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 06  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 648           | 38.041,07                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 07  | + sonstige Einzahlungen   | 65            | 142.579,15                  | 128.300,00                   | 153.308,28                  | 25.008,28                   | 0,00                          |
| 08  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 66            | 1.391.638,62                | 427.600,00                   | 791.422,12                  | 363.822,12                  | 0,00                          |
| 09  | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                    |               | 1.574.559,64                | 557.700,00                   | 946.645,04                  | 388.945,04                  | 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            | -16.066.185,44              | -20.836.455,08               | -15.626.783,84              | 5.209.671,24                | 0,00                          |
| 14  | + Transferauszahlungen  | 73            | -1.000,23                   | -1.100,00                    | -1.000,23                   | 99,77                       | 0,00                          |
| 15  | + sonstige Auszahlungen   | 74            | -31.613,54                  | 22.507.100,00                | 0,00                        | -22.507.100,00              | 0,00                          |
| 16  | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br>(= Zeilen 10..15)               |               | -16.098.799,21              | 1.669.544,92                 | -15.627.784,07              | -17.297.328,99              | 0,00                          |
| 17  | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)                           |               | -14.524.239,57              | 2.227.244,92                 | -14.681.139,03              | -16.908.383,95              | 0,00                          |
|   | Investitionstätigkeit   |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 18  | Einz. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und -förderungsmaßnahmen | 681           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 19  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                | 682           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 20  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen               | 683           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 21  | + Einz. aus der Veräußerung v. Finanzanlagen                                    | 684           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 22  | + Einz. aus der Abwicklung v. Baumaßnahmen                                      | 685           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 23  | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen (für Investitionen Dritter)     | 686           | 1.195.798,05                | 442.700,00                   | 411.290,60                  | -31.409,40                  | 0,00                          |
| 24  | + Einz. aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten  | 688           | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 25  | + sonstigen Investitionseinzahlungen  |               | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                          |
| 26  | = Summe der investiven Einzahlungen   |               | 1.195.798,05                | 442.700,00                   | 411.290,60                  | -31.409,40                  | 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           | -61.710,22                  | -40.000,00                   | -63.015,55                  | -23.015,55                  | 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           | -689.170,98                 | -720.000,00                  | -771.238,47                 | -51.238,47                  | 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 (= Zeilen 27..33)                           |               | -750.881,20                 | -760.000,00                  | -834.254,02                 | -74.254,02                  | 0,00                          |
| 35  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)                              |               | 444.916,85                  | -317.300,00                  | -422.963,42                 | -105.663,42                 | 0,00                          |

## JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010

### Teilergebnisrechnung nach Produktbereich

Landeshauptstadt Kiel

| Nr. | Bezeichnung   | Erträge              | Aufwendungen          | Saldo               |
|-----|---|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 11  | Innere Verwaltung   | 102.279.694,11       | -112.046.647,43       | -9.766.953,32       |
| 12  | Sicherheit und Ordnung                                    | 27.000.964,23        | -46.840.876,32        | -19.839.912,09      |
| 21  | Allgemeinbildende Schulen                                 | 5.678.346,38         | -43.409.929,34        | -37.731.582,96      |
| 22  | Förderzentren   | 564.392,45           | -5.596.428,64         | -5.032.036,19       |
| 23  | Berufliche Schulen  | 3.260.192,96         | -11.233.754,78        | -7.973.561,82       |
| 24  | Schul- und schülerbezogene Leistungen/Einrichtungen       | 1.503.431,47         | -5.342.931,65         | -3.839.500,18       |
| 25  | Wissenschaft und Museen                                   | 390.935,88           | -3.006.408,67         | -2.615.472,79       |
| 26  | Kultur  | 753.413,13           | -13.180.950,80        | -12.427.537,67      |
| 27  | Volksbildung  | 2.612.068,03         | -8.020.782,82         | -5.408.714,79       |
| 28  | Heimat- und sonstige Kulturpflege                         | 292.276,55           | -2.203.514,46         | -1.911.237,91       |
| 31  | Hilfen in Notlagen  | 121.083.176,99       | -224.071.750,18       | -102.988.573,19     |
| 32  | Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz               | 966.919,74           | -2.020.806,70         | -1.053.886,96       |
| 33  | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                | 0,00                 | -2.421.997,73         | -2.421.997,73       |
| 34  | Unterstützungsleistungen für besondere<br>Personengruppen | 6.595.214,28<br>0,00 | -6.881.764,84<br>0,00 | -286.550,56<br>0,00 |
| 35  | Sonstige soziale Hilfen und Leistungen                    | 3.261.619,00         | -7.014.578,34         | -3.752.959,34       |
| 36  | Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe                       | 30.240.641,19        | -111.274.518,61       | -81.033.877,42      |
| 41  | Gesundheitsdienste  | 1.156.728,10         | -7.729.868,65         | -6.573.140,55       |
| 42  | Sportförderung  | 1.233.371,98         | -9.283.478,86         | -8.050.106,88       |
| 51  | Räumliche Planung und Entwicklung                         | 964.840,74           | -9.880.164,07         | -8.915.323,33       |
| 52  | Bauen und Wohnen  | 1.423.837,76         | -2.757.502,97         | -1.333.665,21       |
| 53  | Ver- und Entsorgung                                       | 57.420.449,13        | -34.675.844,50        | 22.744.604,63       |
| 54  | Verkehrsflächen und -anlagen, OPNV                        | 14.344.719,95        | -35.573.039,76        | -21.228.319,81      |
| 55  | Natur- und Landschaftspflege                              | 4.828.360,21         | -16.582.875,70        | -11.754.515,49      |
| 56  | Umweltschutz  | 654.956,09           | -2.946.951,42         | -2.291.995,33       |
| 57  | Wirtschaft und Tourismus                                  | 4.162.415,66         | -5.981.538,32         | -1.819.122,66       |
| 61  | Allgemeine Finanzwirtschaft                               | 349.441.812,09       | -31.993.538,65        | 317.448.273,44      |
|     | Summe   | 742.114.778,10       | -761.972.354,22       | -19.857.576,12      |
|     | Summe Ergebnisrechnung: -19.781.591,93                    | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                |
|     | Differenz ILB: -75.984,19                                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                |
|     | Summe: -19.857.576,12                                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                |

**JAHRESABSCHLUSS DER LANDESHAUPTSTADT KIEL ZUM 31.12.2010**

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 6.7.12 W. P. Rockstroh  
Oberbürgermeister