

VORBERICHT

ZUM

HAUSHALTSPLAN

DER STADT KAPPELN

FÜR DAS

HAUSHALTSJAHR 2016

1. Entwicklung der Zahl der Einwohner

		Einwohner	je qkm Fläche: 42,93
nach der Volkszählung am	17.05.1939	4.666	109
	13.09.1950	9.183	214
	06.06.1961	7.910	184
	27.05.1970	9.195	214
	25.05.1987	9.999	233
lt.Statistischem Landesamt am	01.01.1974	10.912	254
	31.03.1980	11.452	267
	31.03.1985	12.079	281
	31.03.1990	10.321	240
	31.03.2000	10.114	236
	31.03.2005	9.831	229
	31.03.2009	9.732	227
	31.03.2010	9.644	225
	31.03.2011	9.652	225
	31.03.2012	9.621	224
	31.03.2013 (auf VZ 87)	9.556	223
	31.03.2013 (auf Zensus)	8.801	205
	31.03.2014 (auf Zensus)	8.664	202
31.03.2015 (auf Zensus)	8.722	203	

Aufgrund der Volkszählung vom 25. Mai 1987 und der Bevölkerungsfortschreibung des Statistischen Landesamtes verringerte sich die Einwohnermeldezahl zum 31. März 1988 auf 9.874.

Dies sind 2.620 Einwohner bzw. rd. 21% weniger; der Verlust liegt damit weit über dem Landesdurchschnitt lich erwarteten Verlust von 2,5%.

Nach dem **Zensus** beträgt die Einwohnerzahl am 09.05.2011 nur noch **8.921** Einwohner und bleibt damit um 731 Einwohner hinter der alten Fortschreibung zurück.

Bevölkerung am 01.01	Stand	Geburten	Sterbefälle	Geburten-überschuss	Zuzüge	Fortzüge	Wanderungs-saldo	Veränderung insgesamt
1974	10.912	140	106	+ 34	1.365	1.160	+ 205	+ 239
1980	11.432	140	83	+ 57	974	1.009	- 35	+ 22
1985	12.005	114	107	+ 7	1.286	1.007	+ 279	+ 286
1990	10.135	117	94	+ 23	1.223	1.107	+ 116	+ 139
1995	10.104	89	89	--	1.068	1.044	+ 24	+ 24
2000	10.138	66	105	-39	732	872	-141	-180
2003	9.940	79	134	-55	678	756	- 78	-133
2005	9.799	54	125	-71	691	634	+ 57	-14
2007	9.855	74	109	-35	637	641	-4	-39
2008	9.816	60	115	-55	563	556	+ 7	- 48
2009	9.768	48	123	-75	631	661	- 30	- 105
2010	9.663	67	125	-58	595	533	+62	4
2011	9.667	62	122	-60	563	542	+21	-39
2012	9.628	bis hier nach VZ 1987			nachfolgend nach Zensus 2011			
2012	8.878	65	120	-55	576	606	-30	-85
2013	8.793	62	118	-56	609	582	27	-29
2014	8.764	57	158	-101	580	560	20	-81
2015	8.687							

2. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Von den Gewerbebetrieben zahlten Gewerbesteuer jährlich:	2015		2014		2013	
	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %
keine Gewerbesteuer	726	76,50	714	76,94	704	75,86
bis 500 Euro	31	3,27	32	3,45	28	3,02
501 Euro bis 5.000 Euro	106	11,17	107	11,53	115	12,39
5.001 Euro bis 50.000 Euro	77	8,11	68	7,33	73	7,87
über 50.000 Euro	9	0,95	7	0,75	8	0,86
Gewerbebetriebe insgesamt:	949	100	928	100	928	100,00

3. Steuerkraft bzw. Steuerschwäche

Kappeln gehört nach wie vor zu den steuerschwächsten Städten im Lande. Vergleicht man Kappeln's Steuerkraft mit der aller kreisangehörigen Gemeinden zwischen 10.000 und 20.000 Einwohnern, so erkennt man, daß Kappeln's Steuerkraft im Schnitt der letzten Jahre immer **über 30 % niedriger** lag.

Entwicklung der Steuerkraft

Haus- halts- jahr	Steuerkraftzahlen				Steuerkraft je Einwohner			Verhältnis Sp.6 zu Sp.8 in v.H.
	Grund- steuer A + B TEUR	Gewerbe- steuer TEUR	Einkommen- steuer incl. USt.+§ 31a FAG TEUR	insgesamt TEUR	Kappeln €	Landesdurchschnitt aller Gemeinden €	Gemeinden zw. 10. -20.000 Ew €	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1978	320	635	1.051	2.005	178,29	222,74	231,79	-23,08
1988	497	946	1.735	3.178	254,37	370,43	405,93	-37,34
1998	728	779	2.563	4.070	396,80	535,61	565,98	-29,89
2000	811	1.115	2.773	4.699	460,30	581,16	616,21	-25,30
2001	816	674	2.669	4.159	407,49	594,50	640,46	-36,38
2002	844	751	2.510	4.105	411,82	572,82	627,14	-34,33
2003	817	596	2.467	3.880	388,89	542,59	587,86	-33,85
2004	870	456	2.392	3.718	376,08	570,47	628,83	-40,19
2005	872	884	2.182	3.938	399,32	528,31	561,04	-28,83
2006	896	929	2.166	3.991	406,01	576,64	592,17	-31,44
2007	912	875	2.125	3.912	399,55	616,64	629,82	-36,56
2008	930	885	2.243	4.058	412,42	679,09	695,72	-40,72
2009	900	821	2.451	4.172	424,87	708,81	754,05	-43,65
							Gemeinden zw. 5. -10.000 Ew	
2010	1.097	886	2.538	4.521	464,54	711,03	725,60	-35,98
2011	996	987	2.419	4.402	456,42	675,62	695,00	-34,33
2012	1.065	1.385	2.696	5.146	533,12	739,73	802,89	-33,60
2013	1.058	1.624	2.479	5.161	536,41	750,73	813,03	-34,02
2014	1.234	1.670	2.612	5.516	600,96	796,85	846,00	-28,96
2015	1.200	1.681	2.723	5.604	611,78	829,35		
2016	1.453	2.294	2.863	6.610	758,23			

Die Steuerkraft je Einwohner steigt im Verhältnis zu 2013 um rd. 222 Euro. Dies liegt sowohl an der durch Zensus 2011 reduzierten Einwohnerzahl Kappeln's als auch an den guten Gewerbesteuererträgen

4. Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufweisungen sowie die Umlagen

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO - Doppik)

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2012		2013		2014		2015		2016	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Grundsteuer A	60.057	0,6	67.020	0,6	61.889	0,5	67.000	0,5	67.000	0,6
Grundsteuer B	1.365.556	12,8	1.399.862	13,0	1.579.197	13,3	1.595.000	13,1	1.640.000	14,0
Gewerbsteuer	2.721.870	25,6	2.370.581	22,1	2.738.189	23,1	2.950.000	24,2	2.900.000	24,7
Anteil Einkommensteuer	2.061.431	19,4	2.203.145	20,5	2.303.704	19,4	2.390.000	19,6	2.475.000	21,1
Anteil Umsatzsteuer	245.424	2,3	247.115	2,3	253.512	2,1	258.000	2,1	275.000	2,3
Vergnügungssteuer	106.282	1,0	117.806	1,1	127.523	1,1	115.000	0,9	120.000	1,0
Hundesteuer	70.923	0,7	75.335	0,7	77.292	0,7	78.500	0,6	78.500	0,7
Zweitwohnungssteuer	180.648	1,7	223.317	2,1	270.445	2,3	234.000	1,9	234.000	2,0
Leistungen nach d.Familienleistungsausgleich § 31a FAG	201.360	1,9	207.732	1,9	229.128	1,9	220.000	1,8	260.000	2,2
Allg. Schlüsselzuweisungen	1.876.740	17,6	2.052.108	19,1	2.115.720	17,8	2.585.000	21,2	1.995.000	17,0
Sonderschlüsselzuweisungen	308.400	2,9	387.108	3,6	370.944	3,1	0	0,0	0	0,0
Fehlbetragszuweisung	700.000	6,6	550.000	5,1	736.000	6,2	390.000	3,2	400.000	3,4
Schlüsselzuweisung für übergemeindl. Aufgaben	745.055	7,0	842.016	7,8	1.003.560	8,5	1.308.000	10,7	1.280.000	10,9
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	10.643.746	100	10.743.145	100	11.867.103	100	12.190.500	100	11.724.500	100
Kreisumlage	2.662.542	25,0	2.760.322	25,7	2.906.417	24,5	3.020.000	24,8	3.150.000	26,9
Gewerbsteuerumlage	545.283	5,1	448.841	4,2	516.993	4,4	615.000	5,0	530.000	4,5
Summe der Umlagen	3.207.825	30,1	3.209.163	29,9	3.423.410	28,8	3.635.000	29,8	3.680.000	31,4
Überschuss Produkt 611	7.435.921	69,9	7.533.982	70,1	8.443.693	71,2	8.555.500	70,2	8.044.500	68,6

V 5

5. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften¹

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

Art der Verbindlichkeit ²		Stand zu Beginn des Vorjahres in TEUR 2015	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR 2016
1 ^a	2	3	4
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
321-	4.2.1 von verbundenen Unter- nehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	954	534
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	3.672	4.015
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0
	Summe	4.626	4.549
	Restkreditermächtigungen aus Vorjahren		
	Gesamtsumme	4.626	4.549
	Nachrichtlich:		
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.		
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung Hafenbetrieb + Wasserwerk - aus Krediten - aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	531	484
	AKG Kappeln GmbH	3.712	3.584
	Nahbereichsschulverband (davon Anteil der Stadt rd. 70 %)	3.505	3.379

¹ einschließlich ÖPP-Projekten

² siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

³ Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z. B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

6. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)

(§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

Stadt Kappeln

Ew. 31.03.11:	9.652
Ew. 31.03.12:	9.621
Ew. 31.03.13:	8.801 (Zensus)
Ew. 31.03.14:	8.664 (Zensus)
Ew. 31.03.15:	8.724 (Zensus)

nachrichtl.:

Haushalts- jahre	Stand am 01.01. TEUR	+ Kredit- aufnahmen TEUR	- Tilgung TEUR	Schuldenstand am 31.12.		Restkrediter- mächtigungen(2) TEUR
				TEUR	€/Ew.	
1	2	3	4	5	6	9
Ist - 2006	2.646	301	237	2.711	277	0
Ist - 2007	2.711	1.124	217	3.618	368	0
Ist - 2008	3.618	0	758	2.860	291	0
Ist - 2009	2.860	0	226	2.634	273	0
Ist - 2010	2.634	263	339	2.558	266	0
Ist - 2011	2.558	0	234	2.324	264	0
Ist - 2012	2.324	0	217	2.107	243	0
Ist - 2013	2.107	2.968	226	4.849	551	0
Ist - 2014	4.849	0	223	4.626	534	0
Soll - 2015	4.626	0	77	4.549	521	
Soll - 2016	4.549	600	3.110	2.039	234	
Soll - 2017	2.039	0	143	1.896	217	
Soll - 2018	1.896	0	123	1.773	203	
Soll - 2019	1.773	0		1.773	203	

(2) Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

Trotz der Zurückhaltung bei den Investitionen hat es in den Jahren 2005 - 2007 sowie in 2010 Netto-Neuverschuldungen gegeben.

Zur Finanzierung der Beteiligung an der Schl.-Holstein Netz AG ist in 2013 eine Kreditaufnahme in Höhe von 2,96 Mill. Euro erforderlich, die aber in 2016 wieder in einer Summe getilgt wird.

7. Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungs- höhe in TEUR	Voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushalts- jahres in TEUR
I. Bürgschaften				
1) Gemeinschaft zur Förd. d. Waldorf-Pädagogik	17.11.1992	Bau einer Kindertagesstätte	87	0
2) TSV Kappeln	05.07.2002	Bau von Tennisplätzen und Sanierung der Vereinsheime	80	0
3) SV Kopperby	17.05.2005	Sanierung Sportanlagen	13	0
4) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	25.03.2015	Bau von Abwasseranlagen	1.920	1.920
Summe			2.100	1.920
II. Verpflichtungen				
1) DRK KV Schleswig	04.11.2005	Kindertagesstätte Fröbelweg (4 Gruppen)	Fehlbetrags- abdeckung	394
2) Kirchengem. Ellenberg	02.09.2005	Kindertagesstätte Ellenberg (5 Gruppen)	90% des Fehl- betrages	365
3) Kirchengem. Kappeln	02.09.2005	Kinderhort Christopherushaus (1 Gruppe)	90% des Fehl- betrages	73
4) Verein für Waldorf- pädagogik Kappeln	26.08.2005	Kindertagesstätte Schulstraße (2 Gruppen)	Fehlbetrags- abdeckung	132
Summe				964

V 8

8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

1	2	Stand zu Beginn des Vorjahres ¹ 2014 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres 2015 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2016 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklagen						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	300,0	0,0	846,0	0,0	846,0	0,0
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	Zwischensumme zu 1	300,0	0,0	846,0	0,0	846,0	0,0
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	358,0	336,0	320,1	0,0	26,8	293,3
2.2	aufzulösende Zuweisungen	11.652,3	11.030,8	10.350,0	0,0	674,2	9.675,8
2.3	aufzulösende Beiträge	137,7	131,8	218,9	115,0	5,9	328,0
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich	772,1	889,8	733,5	0,0	234,0	499,5
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten	33,6	29,5	0,0		0,0	0,0
2.9	Zwischensumme zu 2	12.953,7	12.417,9	11.622,5	115,0	940,9	10.796,6
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen	6.962,5	7.114,6	7.099,8	109,9	95,0	7.114,7
3.2	Beihilferückstellungen	919,0	791,8	793,8	13,0	11,0	795,8
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	426,4	282,5	229,7	25,4	76,6	178,5
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Alllastenrückstellung						
3.6	Steuerrückstellungen						
3.7	Verfahrensrückstellungen						
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen						
3.9	Instandhaltungsrückstellungen						
3.10	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik						
3.11	Zwischensumme zu 3	8.307,9	8.188,9	8.123,3	148,3	182,6	8.089,0

¹ Ist-Wert

die Eröffnungsbilanz 2010 sowie die Schlussbilanzen der Jahre 2010, 2011, 2012 u. 2013 sind aufgestellt und vom KPA Nord geprüft worden.

Berichtigungen aufgrund der Prüfungsfeststellungen des KPA Nord zur Eröffnungsbilanz und zu den Schlussbilanzen 2010 + 2011 eingearbeitet. Die Sonderposten reduzieren sich daher.

Auch ist eine Umgruppierung von sonstigen Sonderposten nach aufzulösenden Zuschüssen und Zuweisungen für unentgeltlich überlassene VM-Gegenstände vorgenommen worden.

9. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2016

(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro
1. Rathaus, Büromöbel und -stühle	6.500
2. Rathaus, EDV-Lizenzen, Ersatz Serversystem, Zeiterfassung pp.	85.500
3. Liegenschaften, Planung Nachnutzung der HCA-Schule	30.000
4. Feuerwehr, digitale Alarmierung und Pager	186.500
5. Feuerwehr, verschiedene Gerätschaften (u.a. Hebekissen)	13.300
6. Feuerwehr, neues Einsatzleitfahrzeug	130.000
7. Feuerwehr, EDV-Ausstattung für Gerätehäuser + Software	23.000
8. Gymnasium, Gerätschaften f. HM u. Reinigung; Lichtsteuerpult	6.500
9. Gymnasium, Lehrmittel (insbes. Verbraucherkunde, Musik + Biologie)	17.000
10. Gymnasium, EDV-Ausstattung, 12 Active Boards, Notebooks u. Tablets	94.000
11. Gymnasium, Planungskosten für Sanierungen an Sporthalle + Schule	30.000
12. Stadtbücherei, EDV-Lizenzen (Online-Ausleihe bzw. Recherche)	5.000
13. Kinderspielplätze, neue Geräte	3.000
14. Gemeindestraßen, Abfallbehälter für die Innenstadt	10.000
15. Gemeindestraßen, Neubau Gehweg Schanze + Brücke im Wald	90.000
16. Investitionskostenzuschuss DRK-Kindertagesstätte	270.000
17. Umweltschutz, Ersatzpflanzung von Bäumen	3.000
18. Wirtschaftsförderung, Beteiligung am Breitband-Zweckverband	25.100
19. Bauhof, Ersatz Kleinschlepper mit Streu- u. Mulchmäherwerk	53.000
20. Bauhof, Schlegelmäherwerk f. Hansa-Mehrzweckfahrzeug	9.500
21. Bauhof, Erwerb von sonstigen Gerätschaften	14.200
22. Verschiedene Ersatzbeschaffungen	3.300
	Gesamtinvestitionen
	1.108.400
18. Tilgung von Krediten	142.300
	Gesamt Invest und Finanzierung
	1.250.700

Finanzierung:

Das Investitionsvolumen wird wie folgt finanziert:

	in Euro	in v.H.
1. Zuweisungen und Zuschüsse	113.200	13,2%
2. Veräußerung von Grundstücken	20.000	2,3%
3. Veräußerung von Altfahrzeugen und -gerät	0	0,0%
4. Rückflüsse von Wobau-Darlehen	6.800	0,8%
5. Beiträge u. ähnliche Entgelte	115.000	13,5%
6. Kreditaufnahmen	600.000	70,2%
	Summe Einzahlungen	855.000
	855.000	100,0%

Anmerkung:

Die **liquiden Mittel** der Stadt Kappeln betragen zum 31.12.2014: **1.808.000**

V10

**11. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass
im Haushaltsjahr 2016**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	270.000
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	634.300
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	25.100
7	Baumaßnahmen	785	153.000
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		1.082.400

10	Investitionszuwendungen	681	113.200
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	20.000
12	Veräußerung von beweglichen Sachen des AV	683	0
13	Börsennotierte Aktien	6842	0
14	Nichtbörsennotierte Aktien	6843	0
15	Sonstige Anteilsrechte	6844	0
16	Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0
17	aus Rückflüssen von Ausleihungen	686	6.800
18	Beiträge und ähnliche Entgelte ohne Ablösebeträge für Stellplätzen	687	115.000
19	Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)		255.000
20	rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)		827.400

V M

12. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

	lfd.Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2014 ¹ in TEUR	2015 ² in TEUR	2016 ³ in TEUR	2017 ⁴ in TEUR	2018 ⁴ in TEUR	2019 ⁴ in TEUR
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.057,3	16.563	16.705	16.837	17.101	16.913
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	517,0	615	530	540	540	540
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0,0	0	0	0	0	0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	2.906,4	2.975	3.010	3.270	3.390	3.500
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.633,9	12.973	13.165	13.027	13.171	12.873
	6	Veränderung Vorjahr (in %)		2,6	1,5	-1,1	1,1	-2,3
	7	Empfehlung (in%)⁵		bis zu 1	bis z.2,5	bis z.1,5	bis z.1,5	bis z.1,5

¹ Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

² Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

³ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

⁵ im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

V Ad

16. Übersicht über die wirtschaftlichen Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen in den Vorjahren und im Haushaltsjahr

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO -Doppik)

2013

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss	Kostendek-
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	24.136,85	21.858,56	2.278,29	110,42
Abwasserbeseitigung	1.986.049,73	1.986.049,73	0,00	100,00

2014

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendek-
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	17.270,28	17.489,85	-219,57	98,74
Abwasserbeseitigung	1.938.211,77	1.938.211,77	0,00	100,00

2015

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendek- kungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	20.500,00	20.500,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	1.791.300,00	1.791.300,00	0,00	100,00

2016

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendek- kungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	20.500,00	20.500,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	1.859.000,00	1.859.000,00	0,00	100,00

V 13

18. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik)

Name	Stammkapital	Anteil der Stadt am Stammkapital		Gewinnabführung(+) Verlustdeckung (-) Umlagen (-)		
	TEUR	TEUR	%	Vorvorjahr TEUR	Vorjahr TEUR	Haushaltsjahr TEUR
I. Sondervermögen						
1) Hafenbetrieb und Wasserwerk der Stadt Kappeln	1.023	1.023	100	-70	-60	-48
2) Eigenbetrieb Parken ab 2013	250	250	100	0	0	0
II. Zweckverbände						
1) WBV Mehlby-Faulück				--	--	--
2) WBV Nordschwansen				--	--	--
3) Nahbereichsschulverband				-1.246	-1.248	-1.244
4) Schwarzdeckenunterhaltungsverband Süd				- 25	- 26	- 27
III. Gesellschaften						
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	51	38	75,00	+ 1	+ 1	+ 1
2) Wirtschaft und Touristik Kappeln GmbH	61	31	50,50	0	0	0
3) WIREG SL-FL mbH	102	1	1,35	- 8	- 9	- 9
4) Ostseefjord- Schlei GmbH	72	2	2,08	- 56	- 56	- 58
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						

19. Übersicht über die Gesamtverschuldung¹ der Stadt Kappeln jeweils zum 31. Dezember

(gem. § 6 Abs. 1 Nr.15 GemHVO-Doppik)

Haushalts-jahre	Schulden des Haushalts	Kassenkredite	Eigenbetriebe nach § 106 GO	Sondervermögen nach § 97 GO	Unternehmen und Einrichtungen, die nach § 101 Abs.7 GO ganz oder tw nach EigVO geführt werden	Kommunalunternehmen nach § 106 a GO	gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ ² NB-SV (70 %)	Gesellschaften ³ AKG	Treuhandvermögen ⁴	Stiftungen ⁵	andere Anstalten ⁶	Gesamt I (Summe Spalte 2 bis 12)		kreditähnliche Rechtsgeschäfte		Gesamt II (Summe Spalte 13 und 15)		Bürgschaften	
												Mio. €	€/Erw.	Mio. €	€/Erw.	Mio. €	€/Erw.	Mio. €	€/Erw.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2007	3,618	0	0,803				1,299	3,755				9,475	968			9,475	968	1,036	106
2008	2,859	0,302	0,756				1,276	3,458				8,651	879			8,651	879	1,116	113
2009	2,530	0,371	0,712				1,371	3,170				8,154	830			8,154	830	1,085	111
2010	2,701	0,336	0,668				1,474	4,595				9,774	1.004			9,774	1.004	0,035	4
2011	2,324	0,670	0,621				1,383	4,327				9,325	958			9,325	958	0,029	3
2012	2,107	0,144	0,575				2,626	4,074				9,526	979			9,526	979	0,020	2
2013	4,849	0,000	0,531				2,541	3,875				11,796	1.340			11,796	1.340	0,000	0
2014	4,626	0,000	0,484				2,454	3,712				11,276	1.281			11,276	1.281	0,000	0
2015	4,549	0,000	0,436				2,365	3,584				10,934	1.262			10,934	1.262	1,920	197
HH-Jahr	2,039	0,000	0,386				2,276	3,456				8,157	935			8,157	935	1,920	197

¹ ohne Zweckverbände, ohne Gesellschaften, an denen die Gemeinde mittelbar beteiligt ist, ohne Gesellschaften, an denen die Gemeinde unmittelbar nicht mehr als 50% beteiligt ist,

ohne gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde nicht mehr als 50% beigetragen hat.

² nur gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50% beigetragen hat; die Schulden der gemeinsamen Kommunalunternehmen sind entsprechend der Höhe des Beitrages zum Stammkapital aufzunehmen.

³ nur Gesellschaften, an denen die Gemeinde unmittelbar mit mehr als 50% beteiligt ist; die Schulden der Gesellschaften sind entsprechend der Höhe der Beteiligung aufzunehmen.

⁴ Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z.B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Erlasses zur Kreditwirtschaft

vom 20. September 2007 (Amtsblatt Schleswig-Holstein Seite 1055).

⁵ rechtsfähige kommunale Stiftungen nach § 17 Stiftungsgesetz.

⁶ mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen.

**20. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen
in den letzten drei abgeschlossenen Haushaltsjahren, im Vorjahr und im Haushaltsjahr**

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2012		2013		2014		2015		2016	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Personalaufwand	4.752.542	25,7	4.826.985	25,7	4.927.209	27,7	4.796.500	26,8	4.897.600	27,2
Gebäudeunterhaltung (521)	697.108	3,8	643.683	3,4	347.368	2,0	548.800	3,1	428.800	2,4
Straßenunterhaltung (522)	359.727	1,9	289.468	1,5	275.850	1,5	608.600	3,4	695.000	3,9
Bewirtschaftungskosten	562.694	3,0	620.074	3,3	573.975	3,2	627.100	3,5	591.900	3,3
Schulverbandsumlagen	1.133.451	6,1	1.214.685	6,5	1.245.640	7,0	1.268.000	7,1	1.244.000	6,9
Sozialhilfeaufwand-KdU	350.220	1,9	338.335	1,8	349.064	2,0	0	0,0	0	0,0
Zuschüsse an Kindergärten	978.866	5,3	988.234	5,3	1.137.095	6,4	1.155.000	6,4	1.173.000	6,5
Verlustabdeckung Hafen	74.763	0,4	35.517	0,2	70.123	0,4	60.000	0,3	48.000	0,3
Entsorgungsentgelt AKG	1.646.547	8,9	1.893.382	10,1	1.703.799	9,6	1.635.000	9,1	1.635.000	9,1
Gewerbesteuerumlage	545.283	3,0	448.841	2,4	516.993	2,9	615.000	3,4	530.000	2,9
Kreisumlage	2.662.542	14,4	2.760.322	14,7	2.906.417	16,3	3.020.000	16,9	3.150.000	17,5
Abschreibungen	2.267.403	12,3	2.523.559	13,4	1.404.277	7,9	1.280.300	7,1	1.152.300	6,4
sonstige Aufwendungen	2.437.781	13,2	2.183.086	11,6	2.348.707	13,2	2.294.700	12,8	2.482.200	13,8
Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.468.927	100	18.766.171	100	17.806.517	100	17.909.000	100	18.027.800	100
Zinsaufwand	95.733		99.846		123.833		92.900		87.100	

21. Entwicklung des Personalaufwands der Stadt Kappeln

	Rechnungs- ergeb. 2011	Rechnungs- ergeb. 2012	Rechnungs- ergeb. 2013	Rechnungs- ergeb. 2014	Haushalts- soll 2015	Haushalts- soll 2016
Besoldung Beamte	414.808	409.310	404.248	396.377	415.800	477.300
Entgelte Beschäftigte	2.830.296	2.930.217	2.984.742	3.043.030	2.976.500	3.025.100
Beschäftigungsentgelte	9.271	8.995	19.299	32.454	31.400	27.700
Zwischensumme Löhne	3.254.375	3.348.522	3.408.289	3.471.861	3.423.700	3.530.100
VAK-Beiträge f. Beamte	249.992	270.384	278.611	275.528	283.100	271.800
VBL-Beiträge f. Beschäftigte	260.276	271.597	271.984	270.899	268.600	272.800
Zwischensumme Versorgung	510.268	541.981	550.595	546.427	551.700	544.600
Soz.Vers.Beiträge f. Beschäftigte	591.012	605.770	591.732	608.753	596.900	606.100
Beihilfen	15.512	15.568	18.608	25.178	40.000	42.000
Zwischensumme Sozialvers.	606.524	621.338	610.340	633.931	636.900	648.100
gesetzl. Unfallversicherung	21.895	23.070	22.741	22.741	26.000	26.500
Summe hauptamtl. Personal	4.393.062	4.534.911	4.591.965	4.674.960	4.638.300	4.749.300
Steigerung gegenüber Vorjahr:		3,13%	1,24%	1,78%	-0,79%	2,34%
neu Rückstellungen in der Doppik						
Pensionsrückstellungen	338.351	131.739	148.581	166.660	104.900	109.900
Beihilferückstellungen	44.962	0	14.194	53.666	13.000	13.000
Altersteilzeitrückstellungen	119.002	85.892	72.245	31.697	40.300	25.400
Summe Rückstellungen	502.315	217.631	235.020	252.023	158.200	148.300
Gesamtpersonalkosten	4.895.377	4.752.542	4.826.985	4.926.983	4.796.500	4.897.600

22. Entwicklung der Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Abgaben

	2012		2013		2014		2015		2016	
	EUR	%								
Verwaltungsgebühren	179.566	84,7	202.095	84,4	210.695	87,6	205.700	100,0	222.000	100,0
davon:										
Bauamt	2.156	1,2	1.989	1,0	3.864	1,8	2.200	1,1	3.000	1,4
Liegenschaften	2.582	1,4	2.433	1,2	2.559	1,2	2.500	1,2	2.500	1,1
Ordnungsamt	27.497		31.606		26.137		30.000	14,6	25.000	11,3
Fischereierlaubnisse	72.135	40,2	98.628	48,8	108.418	51,5	105.000	51,0	125.000	56,3
Einwohnermeldeamt	58.657	32,7	49.275	24,4	49.504	23,5	48.000	23,3	48.000	21,6
Standesamt	16.539	9,2	18.164	9,0	20.213	9,6	18.000	8,8	18.500	8,3
Benutzungsgebühren	1.825.429	100,0	1.673.299	100,0	1.485.444	100,0	1.453.800	100,0	1.474.200	100,0
davon:										
Inanspruchnahme Feuerwehr	334	0,0	254	0,0	0	0,0	2.000	0,1	2.400	0,2
Elternbeiträge f. Fahrschüler	50.289	2,8	43.429	2,6	47.500	3,2	40.000	2,8	40.000	2,7
Büchereigebühren	0	0,0	0	0,0	16.810	1,1	15.000	1,0	15.000	1,0
Nutzung des ZOB's	3.000	0,2	407	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Sanitärgebäude Südhafen	4.243	0,2	3.405	0,2	3.798	0,3	4.300	0,3	4.300	0,3
Klärgrubenreinigung	19.520	1,1	24.137	1,4	17.270	1,2	20.500	1,4	20.500	1,4
Abwassergebühren	1.582.764	86,7	1.469.833	87,8	1.267.281	85,3	1.240.000	85,3	1.260.000	85,5
Niederschlagswassergebühr	158.414	8,7	127.279	7,6	128.402	8,6	127.000	8,7	127.000	8,6
Erlös aus Stromspeisung	6.865	0,4	4.555	0,3	4.383	0,3	5.000	0,3	5.000	0,3
Sondernutzung Straßen pp.	62.367		63.551		64.222		65.000		65.000	
Nutzungsentschädigungen von Obdachlosen	54.600		44.748		45.200		45.200		45.200	
Eintrittsgelder f. Veranstaltungen	8.928		7.636		9.183		7.500		8.000	
Fremdenverkehrsabgabe	98.340		126.708		131.099		126.000		126.000	
Gesamtsumme:	2.229.230		2.118.037		1.945.843		1.903.200		1.940.400	

24. Wesentliche Zielsetzungen der Planungen für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre (§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Die Stadt Kappeln hatte zum 01.01.2010 ihr Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 konnte jedoch erst im Dezember 2013 von der Stadtvertretung beschlossen werden, da die Vermögenserfassung und Bewertung für den Aufbau der Anlagenbuchhaltung sehr umfangreich waren. Diese Aufgaben wurden überwiegend vom Fachbereich Finanzen und Controlling mit Unterstützung der anderen Fachbereiche durchgeführt. Die Jahresabschlüsse für die HHJahre 2010 + 2011 wurden von der Stadtvertretung im Februar und April 2014 festgestellt. Das Kommunalprüfungsamt hat dann die Eröffnungsbilanz und die beiden Jahresabschlüsse im Frühsommer 2014 geprüft. Nach der Umstellung auf die Doppik wird insbesondere durch die Bilanzen deutlich, wie sich die Vermögenslage der Stadt Kappeln entwickelt. Das Eigenkapital der Stadt hat sich seit der Eröffnungsbilanz bis zum Jahr 2013 laufend vermindert. Ab 2014 ist aber mit einer Verbesserung des Eigenkapitals zu rechnen, den die Sonderbedarfszuweisungen des Landes stärken das Eigenkapital und die Fehlbetragszuweisungen verbessern die Ergebnisrechnungen.

Die Planung der Haushalte 2010 bis 2014 schloss jeweils mit tw. hohen Jahresfehlbedarfen ab. Der Fehlbetrag 2010 entspricht ziemlich genau der Planung. Dagegen weisen die Abschlüsse 2011 und 2012 Verbesserungen von jeweils über 1 Millionen Euro aus. Trotzdem steigen die vorgetragenen Jahresfehlbeträge kontinuierlich. Die mittelfristige Finanzplanung ergibt nun für die Jahre 2015 bis 2019 jeweils Jahresüberschüsse, die dann das Eigenkapital ab 2013 wieder langsam verbessern. Vorrangiges Ziel der Stadt Kappeln ist es, durch sparsame Haushaltswirtschaft die vorgetragenen Jahresfehlbeträge abzubauen und das Eigenkapital somit nicht weiter zu verbrauchen. Die Stadtvertretung hat im April 2014 die Aufstellung eines HH-Konsolidierungsprogramms für die Jahre 2015 - 2020 mit dem Ziel beschlossen, auf Dauer einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt zu erreichen.

25. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

Haus- halts- jahre	Allg. Rück- lage am 31.12. in TEUR	Sonder- rücklage am 31.12. in TEUR	Ergebnis- rücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragener Jahresfehl- betrag in TEUR	Jahresüber- schuss/ Jahres- fehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. ¹ in TEUR	Bilanz- summe am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigen- kapitals an der Bilanzsumme ² in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Eöb 2010	5.857,4	0,0	878,6	0,0	-488,2	6.247,8	33.395,1	18,71
2010	5.857,4	0,0	387,9	0,0	-1.443,0	4.802,3	34.149,5	14,06
2011	5.783,7	0,0	0,0	-1.055,1	-1.079,4	3.649,2	32.269,6	11,31
2012	5.779,1	220,0	0,0	-2.134,5	-306,0	3.558,6	32.273,7	11,03
2013	5.984,7	300,0	0,0	-2.440,5	-482,6	3.361,6	31.719,4	10,60
2014	6.282,3	0,0	0,0	-2.923,1	1.198,2	4.557,4	32.616,7	13,97
2015	6.282,3	846,0	0,0	-1.724,8	1.089,4	6.492,9	33.000,0	19,68
2016	7.128,3	0,0	0,0	-635,4	260,7	6.753,6	33.000,0	20,47
2017	7.128,3	0,0	0,0	-374,7	86,2	6.839,8	33.000,0	20,73
2018	7.128,3	0,0	0,0	-288,5	23,6	6.863,4	33.000,0	20,80
2019	7.128,3	0,0	0,0	-264,9	601,0	7.464,4	33.000,0	22,62

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

³ der Jahresabschluss für das HHJ 2014 liegt im Entwurf vor und soll von der Stadtvertretung im Frühjahr 2016 beschlossen werden.

26. Bilanzentwicklung

Stadt Kappeln

Eröffnungsbilanz 2010

Aktiva	Mio. €	Passiva	Mio. €
1. Anlagevermögen	28,46	1. Eigenkapital	6,25
2. Umlaufvermögen	1,49	2. Sonderposten	15,95
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	3,44	3. Rückstellungen	7,47
		4. Verbindlichkeiten	3,72
Summe	33,39	Summe	33,39

Schlussbilanz 2010

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	28,87	1. Eigenkapital	4,80
2. Umlaufvermögen	1,88	2. Sonderposten	16,36
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	3,40	3. Rückstellungen	7,95
		4. Verbindlichkeiten	5,04
Summe	34,15	Summe	34,15

Schlussbilanz 2011

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	28,17	1. Eigenkapital	3,65
2. Umlaufvermögen	0,75	2. Sonderposten	16,03
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	3,35	3. Rückstellungen	8,20
		4. Verbindlichkeiten	4,39
Summe	32,27	Summe	32,27

Schlussbilanz 2012

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	26,63	1. Eigenkapital	3,56
2. Umlaufvermögen	2,42	2. Sonderposten	15,36
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	3,22	3. Rückstellungen	8,37
		4. Verbindlichkeiten	4,98
Summe	32,27	Summe	32,27

Schlussbilanz 2013

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	27,47	1. Eigenkapital	3,36
2. Umlaufvermögen	2,14	2. Sonderposten	12,95
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	2,11	3. Rückstellungen	8,31
		4. Verbindlichkeiten	7,10
Summe	31,72	Summe	31,72

Schlussbilanz 2014

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	26,87	1. Eigenkapital	4,56
2. Umlaufvermögen	3,88	2. Sonderposten	12,42
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	1,87	3. Rückstellungen	8,19
		4. Verbindlichkeiten	7,45
Summe	32,62	Summe	32,62

Entwurf

in EURO

Kennzahlen / Eckwerte	HH 2013 <i>R-Ergebnis</i>	HH 2014 <i>R-Ergebnis</i>	HH 2015 Planung	HH 2016 Planung	Auswirkung 2016 zu 2015	Bemerkungen
ERTRÄGE						
Konzessionsabgabe Strom/Gas	360.900	335.000	315.000	280.000	-35.000	Ist 2015 nur 290 TEUR
Grundsteuer A	67.000	61.900	67.000	67.000	0	Hebesatz: 390 %
Grundsteuer B	1.399.900	1.579.200	1.595.000	1.640.000	45.000	Hebesatz: 390 %
Gewerbesteuer	2.370.600	2.738.200	2.950.000	2.900.000	-50.000	Hebesatz: 370 %
Gem.anteil an der EkSt.	2.203.100	2.303.400	2.390.000	2.475.000	85.000	1.168 Mio. Euro x 0,0021883
Gem.anteil an der Umsatzsteuer	247.100	253.500	315.000	330.000	15.000	125 Mio. Euro x 0,00240161 (SZ Kappeln)
Vergnügungssteuer	117.800	127.500	115.000	150.000	35.000	Erhöhung um 3 % = 30.000 €
Zweitwohnungssteuer	223.300	270.400	234.000	260.000	26.000	
Leistung n.d.Familienl.-ausgleich	207.700	229.100	220.000	228.000	8.000	100 Mio. Euro x 0,0021883
Schlüsselzuweisungen	2.439.200	2.486.700	2.585.000	1.660.000	-925.000	weniger Ew (Zensus); höhere Steuerkraft 758 €/Ew = + 146 €/Ew.
Zuw.f.übergemeindl.Aufgaben	842.000	1.003.600	1.308.000	1.271.000	-37.000	
Auflösung FAG-Rückstellung	0	0	0	500.000	500.000	
Zinseinnahmen (incl. Dividende)	133.900	134.700	133.300	5.100	-128.200	3 Jahre Dividende S-H Netz AG
Fehlbetragszuweisung (Abschläge)	550.000	736.000	390.000	400.000	10.000	in 2015 Abrechnung der Jahre 2012 + 13; in 2016 Abschlag auf Rest 2013
<i>Erträge gesamt:</i>	11.162.500	12.259.200	12.617.300	12.166.100	-451.200	
<i>Jahresfehlbetrag, -fehlbedarf</i>	482.600	0	0	0	0	
<i>gesamt:</i>	11.645.100	12.259.200	12.617.300	12.166.100	-451.200	
AUFWENDUNGEN						
Personalausgaben	4.827.000	4.904.500	4.796.500	4.897.600	101.100	tarifl. Erhöhung, Stelle Flüchtlinge
Bauunterhaltung	283.800	347.400	548.800	428.800	-120.000	in 2015 Wasserschaden: Gymnasium 180 TEUR zusätzl.
Unterhaltung Straßen, Wege pp.	289.500	275.900	607.600	695.000	87.400	insb. Instandsetzung Straßen gem. BA v. 19.10.15
Bewirtschaftungskosten	620.100	574.000	627.100	627.100	0	
Kosten Bauleitplanung	6.405	14.089	64.500	156.000	91.500	BA v. 19.10.2015
Schulverbandsumlagen	1.214.700	1.245.700	1.268.000	1.268.000	0	s. Vermerk v. 21.10.15
Unterkunftskosten nach SGB II	338.300	349.100	0	0	0	ab 2015 in Kreisschlüsselzuweisungen vom Land enthalten
Zuschüsse an Kindergärten	988.200	1.137.100	1.155.000	1.173.000	18.000	insbes. gestiegene Personalkosten (wg. altersgem. Gruppen und U3)
Gewerbesteuerumlage	448.800	517.000	615.000	530.000	-85.000	69 % Umlage
Kreisumlage	2.760.300	2.906.400	3.020.000	3.010.000	-10.000	ab 2007: 35 % Umlage; ab 2011: 36,32 % ;
Zuführung FAG-Rückstellung	0	0	600.000	0	-600.000	
Zinsen für Darlehen	89.600	85.000	74.900	63.100	-11.800	
Zinsen für Kassenkredite	3.400	1.500	5.000	5.000	0	bei Liquiditätsengpässen + Fehlbeträge Vj.; kurzfr.Zinsen sind z.Zt. niedrig
<i>Zwischensumme:</i>	11.870.105	12.357.689	13.382.400	12.853.600	-528.800	
Unterschuss Hafenebetrieb	35.500	70.100	60.000	48.000	-12.000	
Abschreibungen (- Sonderposten)	1.064.200	679.700	462.400	450.000	-12.400	
<i>Aufwendungen gesamt:</i>	12.969.805	13.107.489	13.904.800	13.351.600	-553.200	
<i>Jahresüberschuss</i>	0	462.200	1.089.400	266.000	-823.400	

Stand: 25.11.2015

- Finanzen -

V 22