

VORBERICHT

ZUM

HAUSHALTSPLAN

DER STADT KAPPELN

FÜR DAS

HAUSHALTSJAHR 2017

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
	31.03.2010	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)	8.684	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 Landesdurchschnittlich 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	Wanderungssaldo	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	55	112	-57	659	580	79	+ 22
2016	8.709							

2. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Von den Gewerbebetrieben zahlten Gewerbesteuer jährlich:	2016		2015		2014	
	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %
keine Gewerbesteuer	742	76,26	726	76,50	714	76,94
bis 500 Euro	19	1,95	31	3,27	32	3,45
501 Euro bis 5.000 Euro	123	12,64	106	11,17	107	11,53
5.001 Euro bis 50.000 Euro	81	8,32	77	8,11	68	7,33
über 50.000 Euro	8	0,82	9	0,95	7	0,75
Gewerbebetriebe insgesamt:	973	100	949	100	928	100

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 5.000 und 10.000 Einwohnern, so erkennt man, daß Kappeln's Steuerkraft im Schnitt der letzten Jahre ca. **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	2.303	2.863	6.619	746,97	874,51		
2017	1.491	2.100	2.985	6.576	755,05			

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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2013		2014		2015		2016		2017	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Grundsteuer A	67.020	0,6	61.889	0,5	68.670	0,5	67.000	0,6	61.000	0,5
Grundsteuer B	1.399.862	13,0	1.579.197	13,31	1.698.790	13,0	1.640.000	14,3	1.650.000	13,6
Gewerbsteuer	2.370.581	22,1	2.738.189	23,1	3.341.911	25,5	2.900.000	25,3	3.000.000	24,7
Anteil Einkommensteuer	2.203.145	20,5	2.303.704	19,4	2.388.861	18,2	2.475.000	21,6	2.608.500	21,4
Anteil Umsatzsteuer	247.115	2,3	253.512	2,136	322.061	2,5	330.000	2,9	416.000	3,4
Vergütungssteuer	117.806	1,1	127.523	1,075	136.985	1,0	150.000	1,3	150.000	1,2
Hundesteuer	75.335	0,7	77.292	0,7	79.520	0,6	78.500	0,7	80.000	0,7
Zweitwohnungssteuer	223.317	2,1	270.445	2,279	277.861	2,1	260.000	2,3	300.000	2,5
Leistungen nach d.Familienleistungsausgleich § 31a FAG	207.732	1,9	229.128	1,931	220.692	1,7	228.000	2,0	238.000	2,0
Allg. Schlüsselzuweisungen	2.052.108	19,1	2.115.720	17,83	2.585.748	19,7	1.660.000	14,5	2.103.500	17,3
Sonderschlüsselzuweisungen	387.108	3,6	370.944	3,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Fehlbetragszuweisung	550.000	5,1	736.000	6,202	678.000	5,2	400.000	3,5	80.000	0,7
Schlüsselzuweisung für übergemeindl. Aufgaben	842.016	7,8	1.003.560	8,457	1.308.312	10,0	1.271.000	11,1	1.481.900	12,2
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	10.743.145	100	11.867.103	100	13.107.411	100	11.459.500	100	12.168.900	100
Kreisumlage	2.760.322	25,7	2.906.417	24,5	2.974.694	22,7	3.010.000	26,3	3.152.400	25,9
Gewerbsteuerumlage	448.841	4,2	516.993	4,4	622.977	4,8	530.000	4,6	560.000	4,6
Summe der Umlagen	3.209.163	29,9	3.423.410	28,8	3.597.671	27,4	3.540.000	30,9	3.712.400	30,5
Überschuss Produkt 611	7.533.982	70,1	8.443.693	71,2	9.509.740	72,6	7.919.500	69,1	8.456.500	69,5

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 2016	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR 2017
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	534	477
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	4.015	6.213
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0
	Summe	4.549	6.690
	Restkreditermächtigungen aus Vorjahren		
	Gesamtsumme	4.549	6.690
	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	484	386
	AKG Kappeln GmbH	3.584	5.656
	Nahbereichsschulverband (davon Anteil der Stadt rd. 70 %)	3.379	3.251

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:	8.684 (Zensus)
Ew. 31.03.15:	8.722 (Zensus)
Ew. 31.12.15:	8.709

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	533	0
Ist - 2015	4.626	400	584	4.442	509	
Soll - 2016	4.442	5.300	3.052	6.690	768	
Soll - 2017	6.690	400	148	6.942	796	
Soll - 2018	6.942	0	128	6.814	782	
Soll - 2019	6.814	0	108	6.706	770	
Soll - 2020	6.706	0	109	6.597	757	

(2) Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

Im Haushaltsjahr 2016 wurde ein Kredit in Höhe von 5.300 TEUR zur Finanzierung der Aktien SH-Netz AG aufgenommen.

**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) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	28.04.2016	Bau von Abwasseranlagen	2.480	1.000
Summe			2.480	1.000
II. Verpflichtungen				
1) DRK KV Schleswig	04.11.2005	Kindertagesstätte Fröbelweg (6,5 Gruppen)	Fehlbetrags- abdeckung	414
2) Kirchengem. Ellenberg	02.09.2005	Kindertagesstätte Ellenberg (5 Gruppen)	90% des Fehl- betrages	350
3) Kirchengem. Kappeln	02.09.2005	Kinderhort Christophorushaus (2 Gruppe)	90% des Fehl- betrages	160
4) Verein für Waldorf- pädagogik Kappeln	26.08.2005	Kindertagesstätte Schulstraße (2 Gruppen)	Fehlbetrags- abdeckung	190
Summe				1.114

**8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage,
der Sonderposten und der Rückstellungen**
(§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

		Stand zu Beginn des Vorvor- jahres ¹ 2015 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres 2016 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 2017 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2017 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklagen						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	Zwischensumme zu 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	336,0	316,7	290,2	27,0	20,8	296,4
2.2	aufzulösende Zuweisungen	11.030,8	10.378,7	10.928,1	35,0	663,6	10.299,5
2.3	aufzulösende Beiträge	131,8	127,4	236,5	150,0	5,9	380,6
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich	889,7	1.031,6	797,6	0,0	109,1	688,5
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten	29,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	Zwischensumme zu 2	12.417,8	11.854,4	12.252,4	212,0	799,4	11.665,0
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen	7.114,6	7.099,8	7.114,7	123,9	144,4	7.094,2
3.2	Beihilferückstellungen	791,8	1.067,6	1.069,6	13,0	11,0	1.071,6
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	282,5	229,7	194,8	20,5	116,4	98,9
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Altlastenrückstellung						
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	8.188,9	8.397,1	8.379,1	157,4	271,8	8.264,7

¹ Ist-Wert

9. Darstellung der erheblichen Investitionen und

Investitionsförderungsmaßnahmen in 2017

(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro	Beschlussvorlage
Investitionsförderungsmaßnahmen		
1. Zuweisung Dachsanierung Kindergarten Fröbelweg	55.000	2016/270
2. Zuweisung Anbau Waldorfkinder Garten	200.000	2016/242
3. Zuweisung Sanierung und Neubau TSV Kappeln	83.000	2016/235
4. Zuweisung an Sondervermögen Städtebauförderung	168.800	2016/240
Erwerb bewegliches Anlagevermögen		
4. Rathaus	11.000	2016/234
5. Fahrzeug Jugendfeuerwehr	25.000	2016/260
6. Gymnasium	65.100	2016/238 + 2016/239
7. Bücherei	5.800	2016/163
8. Spielplätze	20.000	2016/213
9. HCA-Schule	700	
10. Bauhof	86.500	2016/254
Baumaßnahmen		
11. Flüchtlingsunterkunft	200.000	2016/246
13. Heringszaun	56.000	2016/216
14. Kunstrasen Hindenburgstraße	70.000	2016/164
15. Bäume	5.000	2016/207
16. Ortseingangsschilder	13.200	2014/285
sonstige Investitionsauszahlungen		
17. Datenbankmanagementsystem + Internetseite	27.000	2016/234
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.092.100	
18. Tilgung Kredite	147.600	
Gesamtbetrag	1.239.700	

Finanzierung	in Euro
Zuschüsse für Investitionen	
1. Jugendfeuerwehr für das Fahrzeug	5.000
2. Verschönerungsverein für den Heringszaun	16.000
3. Nahbereichsschulverband für den Kunstrasen	35.000
4. AktivRegion für die Orteingangsschilder	6.000
5. Grundstücksverkäufen	195.000
6. Tilgung gewährter Darlehen	6.800
7. Ausbaubeiträge	150.000
8. Kreditaufnahme	400.000
9. Eigenmittel	425.900
Gesamtbetrag	1.239.700

Anmerkung:

Die liquiden Mittel der Stadt Kappeln betragen zum 31.12.2015:

4.024.208,56 €

**10. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass
im Haushaltsjahr 2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	506.800
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	214.100
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	344.200
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		1.065.100

10	Investitionszuwendungen	681	62.000
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	195.000
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	688	150.000
19	Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)		413.800
20	rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)		651.300

11. Kennzahlen / Eckwerte

in EURO

	HH 2015 R-Ergebnis	HH 2016 Planung	HH 2017 Planung	Auswirkung 2017 zu 2016	Bemerkungen
ERTRÄGE					
Steuern und ähnliche Abgaben	8.535.351	8.128.500	8.503.500	375.000	
Grundsteuer A	68.700	67.000	61.000	-6.000	Hebesatz: 390 %
Grundsteuer B	1.698.700	1.640.000	1.650.000	10.000	Hebesatz: 390 %
Gewerbesteuer	3.341.900	2.900.000	3.000.000	100.000	Hebesatz: 370 %
Gem.anteil an der EkSt.	2.388.900	2.475.000	2.608.500	133.500	1.224 Mio. Euro x 0,00213120
Gem.anteil an der Umsatzsteuer	322.000	330.000	416.000	86.000	157 Mio. Euro x 0,002652036 (SZ Kappeln)
Vergnügungssteuer	137.000	150.000	150.000	0	
Zweitwohnungssteuer	277.900	260.000	300.000	40.000	Ist 2016 sind 315 TEUR
Leistung n.d.Familienl.-ausgleich	220.700	228.000	238.000	10.000	100 Mio. Euro x 0,00213120
Zuwendungen und allge. Umlagen	5.574.342	4.350.400	4.632.500	282.100	(+21.500 € nach HA 31.10.16)
Schlüsselzuweisungen	2.585.700	1.660.000	2.103.500	443.500	
Zuw.f.übergemeindl.Aufgaben	1.308.300	1.271.000	1.481.900	210.900	
Fehlbetragszuweisung	678.000	400.000	80.000	-320.000	
sonstige Transfererträge	16.103	15.600	15.100	-500	
öffentliche Leistungsentgelte	1.927.901	2.104.400	1.998.200	-106.200	
privatrechtliche Leistungsentgelte	105.165	105.500	99.500	-6.000	
Kostenerstattungen und Umlagen	3.091.473	2.556.100	2.580.900	24.800	
sonstige ordentliche Erträge	941.141	1.345.100	1.165.500	-179.600	(+150.000 € nach HA 31.10.16)
Konzessionsabgabe Strom/Gas	290.900	280.000	312.800	32.800	Ist 2016 sind 330 TEUR
Erträge aus Grundstücksverkäufen	364.403	20.000	195.000	175.000	Grundstück Schulstraße
Auflösung FAG-Rückstellung		500.000	150.000	-350.000	
Finanzerträge	220.653	203.600	203.500	-100	
Gewinnanteile AKG + Netz AG	217.366	199.900	200.800	900	
Gesamterträge	20.412.129	18.809.200	19.198.700	389.500	(+171.500 € nach HA 31.10.16)

11. Kennzahlen / Eckwerte

in EURO

	HH 2015 R-Ergebnis	HH 2016 Planung	HH 2017 Planung	Auswirkung 2017 zu 2016	Bemerkungen
AUFWENDUNGEN					
Personalaufwendungen	5.122.365	4.976.600	5.090.000	113.400	
Versorgungsaufwendungen	260.772	145.800	145.700	-100	
Aufw. Sach- und Dienstleistungen	2.261.730	2.505.800	2.510.200	4.400	(-354.100 € nach HA 31.10.16)
Bauunterhaltung	250.347	447.600	508.900	61.300	
besondere Bauunterhaltung KHS	246.015	0	0	0	
Unterhaltung sonstiges Vermögen	147.949	240.900	229.000	-11.900	z.B. Grünpflege und Bepflanzungen 21.000 €, Vorlage 2016/207
Unterhaltung Straßen, Wege pp.	342.712	470.000	400.000	-70.000	Vorlage 2016/224
Besondere Verwaltungs- u. Betriebs.	161.557	130.800	171.700	40.900	Kontrollmessungen 43.000 €, Vorlage 2016/266
Abschreibungen	1.792.841	1.246.600	1.275.900	29.300	
Transferaufwendungen	6.494.692	6.445.300	6.804.000	358.700	(-330.500 € nach HA 31.10.16)
Schulverbandsumlagen	1.247.500	1.244.000	1.223.300	-20.700	die Gesamtumlage soll bei 1.708.500 € bleiben
Zuschüsse an Kindergärten	1.210.181	1.190.000	1.363.900	173.900	
Gewerbesteuerumlage	622.977	530.000	560.000	30.000	69 % Umlage
Kreisumlage	2.974.694	3.010.000	3.152.400	142.400	ab 2007: 35 % Umlage; ab 2011: 36,32 % ;
sonstige ordentliche Aufwendungen	3.364.995	2.972.100	2.808.900	-163.200	(-25.000 € nach HA 31.10.16)
Kosten Bauleitplanung	13.076	240.000	377.600	137.600	Vorlage 2016/241
Zuführung FAG-Rückstellung	600.000	0	0	0	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	76.882	101.100	65.900	-35.200	
Gesamtaufwendungen	19.374.277	18.393.300	18.700.600	307.300	(-709.600 € nach HA 31.10.16)
Ergebnis	1.037.852	415.900	498.100	82.200	(+881.100 € nach HA 31.10.16)

Stand: 14.11.2016

- Finanzen -

12. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

	Ifd.Nr.	Bezeichnung	2015 ²	2016 ³	2017 ⁴	2018 ⁴	2019 ⁴	2020 ⁴
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.303	16.998	17.302	16.942	17.178	17.299
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	659	530	560	522	522	522
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0	0	0	0	0	0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	2.975	3.010	3.152	3.184	3.343	3.476
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.669	13.458	13.590	13.236	13.313	13.301
	6	Veränderung Vorjahr (in %)	0,3	5,9	1,0	-2,7	0,6	-0,1
	7	Empfehlung (in%)⁵	bis zu 1	bis z.2,5	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

13. Übersicht über die in 2011 - 2016 umgesetzten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung und die im Zeitraum 2017 bis 2019 vorgesehenen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

lfd.Nr.	Bausteine	Erläuterung	Finanzielle Auswirkung in €				
			2015	2016	2017	2018	2019
I. Verbesserung der Erträge							
1	Grundsteuer B	Hebesatzerhöhung ab 2011 von 350 % auf 370%	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
2	Zweitwohnungssteuer	Hebesatzerhöhung in 2011 von 11% auf 11,5%	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
3	Hundesteuer	Überprüfung des Bestandes ab 2011 60 Hunde mehr	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4	Gebühr Klärgrubenreinigung	Anhebung zur Kostendeckung	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
5	Grundsteuer A	Hebesatzerhöhung ab 2013 von 350 % auf 360%	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
6	Grundsteuer B	Hebesatzerhöhung ab 2013 von 370 % auf 380%	36.700	36.700	36.700	36.700	36.700
7	Gewerbesteuer	Hebesatzerhöhung ab 2013 von 350 % auf 360%	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100
8	Zweitwohnungssteuer	Hebesatzerhöhung in 2013 von 11,5% auf 12%	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
9	Hundesteuer	Anhebung ab 2013 auf 114 € f.d. 1. Hund	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	Vergnügungssteuer auf Automaten	Anhebung auf 12% d.Bruttokasse	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
11	Fremdenverkehrsabgabe	Anhebung u. Überprüfung d. Aufwandes	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
12	Schulskostenbeiträge	kostendeckende Erhebung	330.000	300.000	300.000	300.000	300.000
13	Zinserträge - Dividende S-H Netz AG	Kauf von Aktien in 2013	110.000	0	0	0	0
14	Elternbeiträge Kindertagesstätten	Anhebung zum 01.08.2014	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
15	Hundesteuer	Anhebung ab 2015 auf 120 € f.d. 1. Hund	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
16	Grundsteuer A	Hebesatzerhöhung ab 2015 von 360 % auf 390%	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
17	Grundsteuer B	Hebesatzerhöhung ab 2015 von 380 % auf 390%	40.800	40.800	40.800	40.800	40.800
18	Gewerbesteuer	Hebesatzerhöhung ab 2015 von 360 % auf 370%	65.300	65.300	65.300	65.300	65.300
19	Vergnügungssteuer auf Automaten	Anhebung auf 15% d.Bruttokasse	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
20	Verwaltungsgebühren	Anhebung der Sätze nunmehr in 2016	0	6.000	9.000	9.000	9.000
21	Zinserträge - Dividende S-H Netz AG	Kauf von Aktien in 2016	0	197.800	198.700	198.700	198.700
Summe Mehrerträge			833.400	927.200	931.100	931.100	931.100

13. Übersicht über die in 2015 - 2016 umgesetzten Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung und die im Zeitraum 2017 und 2019 vorgesehenen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Ifd.Nr.	Bausteine	Erläuterung	Finanzielle Auswirkung in €			
			2015	2016	2017	2019
II. Verminderung der Aufwendungen						
1	Ostsee-Holstein-Tourismus - Beitrag	Kündigung 2013	7.800	7.800	7.800	7.800
2	Tourismusagentur Schl.-Holstein Beitrag	Kündigung 2013	2.100	2.100	2.100	2.100
3	Straßenbeleuchtung	Umrüstung auf LED in 2014				
		Stromeinsparung in Folgejahren	30.000	40.000	40.000	40.000
4	Zuschuss f.d. Betrieb der Schwimmhalle	Vereinbarung endet 2014	65.000	65.000	65.000	65.000
5	Zuschüsse an Kleingartenvereine	Einstellung ab 2015	1.800	1.800	1.800	1.800
		Summe Minderaufwand	106.700	116.700	116.700	116.700
III. Einzahlungen aus Vermögensverkäufen						
1	Verkauf von Liegenschaften	Obdachlosenunterkunft			150.000	
2	Verkauf von Grundstücken	Straßenbegleitgrün	1.900	6.100		
3	Verkauf von Grundstücken	ehem. Spielplätze	114.700	8.700		
		Summe Verkaufserlöse	116.600	14.800	150.000	0

14. Übersicht über Zuschüsse und Zuweisungen an Vereine und Verbände

Produkt-konto	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Erläuterungen
---------------	-------------	---------------	-------------	-------------	---------------

Hauptausschuss

12600. 531800	Zusch. Kameradschafts-kassen Feuerwehr	1.720	1.800	1.800	250 € je Wehr 6 OrtsFW + JugendFW
Summe:		1.720	1.800	1.800	

Ausschuss für Jugend, Kultur, Sport und Schulen

28100. 531200	Zuschuss an Kreis-musikschule	300	300	300	Vertrag, f. Instrumente
27100. 531800	Zuschuss für Volkshochschule	5.000	5.000	7.500	
27100. 531800	Zuschuss f.d. dänische Volkshochschule	700	700	700	
36220. 531800	Zuschüsse zu Jugend-erholungsmaßnahmen	4.987	6.000	6.000	Solidarpakt mit d. Kreis
36220. 531800	Zuschüsse an Jugend-gruppen (Jugendferienwerk)	880	1.700	1.700	
42100. 531800	Zuschüsse an Sportvereine	33.246	33.300	33.300	
Summe:		45.113	47.000	49.500	

Sozialausschuss

36500. 531800	Zuschuss an Kindergärten	1.210.181	1.190.000	1.363.900	Unterschussabdeckung Betreuung unter 3 Jahre
33100. 531800	Zuschüsse an soziale Vereine u. Verbände	31.200	34.900	34.900	gem. neuer Richtlinien ab 2009
Summe:		1.241.381	1.224.900	1.398.800	

Ausschuss für Wirtschaft und Touristik

57100. 545600	WiREG Schleswig-Flbg	7.884	10.000	10.000	
57100. 531700	WTK Kappeln GmbH	35.770	41.000	45.000	
57100. 545800	AktivRegion Schlei-Ostsee	3.822	11.000	11.000	
57500. 531800	Zuschuss zur Erhaltung der Museumsbahn	5.000	8.000	20.000	
57500. 545600	OstseeFjordSchlei GmbH	60.630	60.800	62.500	
57500. 545600	Naturpark Schlei e.V.	3.173	3.200	3.200	
Summe:		116.279	134.000	151.700	

Gesamtsumme: 1.404.493 1.407.700 1.601.800

darin enthalten:

Zuschüsse an KiTas 1.210.181 1.190.000 1.363.900

ohne Kinderbetreuung 194.312 217.700 237.900

15. Übersicht über die Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

(gem. § 6 Absatz 1 Nr. 8d GemHVO-Doppik)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Beitrag 2015	Beitrag 2016	Beitrag 2017
1	Arbeitsgemeinschaft der Kommunalkassenverwalter	20,00	20,00	20,00
2	Fachverband der Kommunalkassenverwalter	50,00	50,00	50,00
3	Bund der Vollziehungs- und Vollstreckungsbeamten	30,00	30,00	30,00
4	Bund Deutscher Schiedsmänner	201,00	201,00	201,00
5	Büchereizentrale Schleswig-Holstein	50,00	50,00	50,00
6	Deutsches Jugendherbergswerk Landesverband Nordmark e.V.	50,00	50,00	50,00
7	Fachverband der Hauptverwaltungsbeamten der Ämter S-H	160,00	160,00	160,00
8	Fachverband der Kämmerer	15,00	15,00	15,00
9	Forstbetriebsgemeinschaft Angeln	100,00	100,00	100,00
10	Gesellschaft für Schleswig-Holsteinische Geschichte, Kiel	30,00	30,00	30,00
21	Schleswig-Holsteinischer Heimatbund	51,10	51,10	51,10
11	Heimatverein der Landschaft Angeln e.V.	15,00	15,00	15,00
12	Heimatgemeinschaft Eckernförde e.V	18,00	18,00	18,00
13	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGST)	950,00	950,00	950,00
14	Kommunaler Arbeitgeberverband	1.324,00	1.324,00	1.324,00
15	AG der Personalräte Nord	55,00	55,00	55,00
16	Landesarbeitsgemeinschaft der Personalräte	130,00	130,00	130,00
17	Deutscher Grenzverein e.V.	51,50	51,50	51,50
18	Landesverband der Standesbeamten	115,00	115,00	115,00
19	Lorenz von Stein-Gesellschaft	35,00	35,00	35,00
20	Naturpark Schlei	3.172,77	3.200,00	3.200,00
22	Städtebund Schleswig-Holstein	5.609,00	5.609,00	5.609,00
23	Städtebund Schleswig-Holstein Schulumlage	1.619,00	1.619,00	1.619,00
24	Vereinigung der hauptamtl. Bgm. + Landräte	50,00	50,00	50,00
25	Volksheimstättenwerk	210,00	210,00	210,00
	Summe	14.111,37	14.138,60	14.138,60

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

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

2014

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeck-
	€	€	€	%
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	Kostendeck-
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	18.671,72	19.130,53	-458,81	97,60
Abwasserbeseitigung	1.891.899,88	1.891.899,88	0,00	100,00

2016

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

2017

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeck-
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	27.400,00	27.400,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	1.623.900,00	1.623.900,00	0,00	100,00

**17. Verwendung der Schlüsselzuweisungen für
übergemeindliche Aufgaben nach § 18 FAG**
(§ 6 Abs. 1 Nr. 11 GemHVO-Doppik)

<u>Teil-Ergebnispläne</u>	Ausgaben für zentral- örtl. Einrichtungen (Zuschussbedarf) in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in v. H.
Brandschutz (12600)	308.600	154.300	50
Gymnasium (21700)	218.600	109.300	50
Kulturpflege (25200 + 28100))	23.700	11.850	50
Volksbildung (27100 + 27200)	223.800	55.950	25
Soziale Verbände (33100)	34.900	17.450	50
Einrichtungen Jugendhilfe (46)			
- Jugendzentrum (36610)	251.400	62.850	25
- Kindertagesstätten	1.280.700	128.070	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	51.600	20.640	40
Park- u. Gartenanlagen (56100)	48.200	24.100	50
Verkehrseinrichtungen (541-546)	620.500	186.150	30
Öffentliche Toiletten (53810)	80.500	40.250	50
Bauhof mit Fuhrpark (57300)	1.081.400	324.420	30
Tourismus (57500) /			
Wirtschaftsförderung (57100)	190.700	95.350	50
Hafenbetrieb Kappeln (53500)	40.000	20.000	50
	4.454.600	1.250.680	

<u>Teil-Finanzpläne</u> Investitionen	Ausgaben für zentrale örtlich. Einrichtungen (Zuschussbedarf) in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in v.H.
Brandschutz (12600)	20.000	10.000	50
Gymnasium (21700)	65.100	32.550	50
Kulturpflege (25200 + 28100))	40.000	20.000	50
Kindertagesstätten (36500)	255.000	25.500	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	118.000	35.400	30
Park- und Gartenanlagen (56100)	5.000	2.500	50
Strand Weidefeld (59)	0	0	50
Orts- u. Regionalplanungen, Stadtsanierung (51100)	168.000	50.400	30
Gemeindestraßen/ÖPNV (54100))	0	0	30
Bauhof/Fuhrpark (57300)	86.500	25.950	30
Fremdenverkehr (57500)	7.200	3.600	50
	764.800	205.900	

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) Hafetrieb und Wasserkwerk der Stadt Kappeln	1.023	1.023	100	-26	-48	-40
II. Zweckverbände						
1) WBV Mehlby-Faulück				--	--	--
2) WBV Nordschwansen				--	--	--
3) Nahbereichsschulverband				-1.248	-1.244	-1.223
4) Schwarzdeckenunterhaltungsverband Süd				-26	-27	-27
III. Gesellschaften						
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	51	38	75,00	0	+ 1	0
2) Wirtschaft und Touristik Kappeln GmbH	61	31	50,50	0	0	0
3) WIREG SL-FL mbH	102	1	1,35	-8	-10	-10
4) Ostseefjord- Schlei GmbH	72	2	2,08	-61	-61	-63
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)

Haus- halts- jahre	Schul- den des Haus- halts	Ka- ssen- kre- dite	Eigen- betrie- be nach § 106 GO	Sonder- vermö- gen nach § 97 GO	Unter- nehmen und Ein- richtun- gen, die nach § 101 Abs.7 GO ganz oder tw nach EigVO geführt werden	Komm- unal- unter- nehmen nach § 106 a GO	gemein- same Kommun- alunter- nehmen nach § 19 b GkZ ² NB-SV (70 %)	Gesell- schaf- ten ³ AKG	Treuh- hand- ver- mö- gen ⁴	Stif- tun- gen ⁵	andere Anstal- ten ⁶	Gesamt I (Summe Spalte 2 bis 12)		Gesamt II (Summe Spalte 13 und 15)		Bürg- schaften			
												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
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	1,298			11,276	1,298	0,000	0
2015	4,442	0,000	0,436				2,365	3,584				10,827	1,241			10,827	1,241	1,920	197
2016	6,690	0,000	0,386				2,276	3,456				12,808	1,468			12,808	1,468	2,480	255
2017	6,942	0,000	0,334				2,184	5,443				14,903	1,709			14,903	1,709	1,000	103
2018	6,814	0,000	0,28				2,035	5,230				14,359	1,646			14,359	1,646	0,000	0
2019	6,706	0,000	0,224				1,897	5,017				13,844	1,587			13,844	1,587	0,000	0
2020	6,597	0,000	0,168				1,771	4,804				13,340	1,529			13,340	1,529	0,000	0

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			
	2013		2014		2015		2016		2017	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Personalaufwand	4.826.985	25,7	4.927.209	27,7	5.122.364	26,5	4.976.600	27,2	5.090.000	27,3
Gebäudeunterhaltung (521)	643.683	3,4	347.368	2,0	250.347	1,3	447.600	2,4	508.900	2,7
Straßenunterhaltung (522)	289.468	1,5	275.850	1,5	490.661	2,5	710.900	3,9	629.000	3,4
Bewirtschaftungskosten	620.074	3,3	573.975	3,2	516.334	2,7	591.900	3,2	566.900	3,0
Schulverbandsumlagen	1.214.685	6,5	1.245.640	7,0	1.247.530	6,5	1.244.000	6,8	1.223.300	6,6
Sozialhilfeaufwand-KdU	338.335	1,8	349.064	2,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zuschüsse an Kindergärten	988.234	5,3	1.137.095	6,4	1.210.181	6,3	1.190.000	6,5	1.363.900	7,3
Verlustabdeckung Hafen	35.517	0,2	70.123	0,4	26.421	0,1	48.000	0,3	40.000	0,2
Entsorgungsentgelt AKG	1.893.382	10,1	1.703.799	9,6	1.633.639	8,5	1.706.000	9,3	1.468.300	7,9
Gewerbesteuerumlage	448.841	2,4	516.993	2,9	622.977	3,2	530.000	2,9	560.000	3,0
Kreisumlage	2.760.322	14,7	2.906.417	16,3	2.974.693	15,4	3.010.000	16,5	3.152.400	16,9
Abschreibungen	2.523.559	13,4	1.404.277	7,9	1.792.841	9,3	1.246.600	6,8	1.275.900	6,8
sonstige Aufwendungen	2.183.086	11,6	2.348.813	13,2	3.409.407	17,7	2.590.600	14,2	2.756.100	14,8
Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.766.171	100	17.806.623	100	19.297.395	100	18.292.200	100	18.634.700	100
Zinsaufwand	99.846		123.833		76.882		101.100		65.900	

21. Entwicklung des Personalaufwands der Stadt Kappeln

	Rechnungs- ergeb. 2012	Rechnungs- ergeb. 2013	Rechnungs- ergeb. 2014	Rechnungs- ergeb. 2015	Haushalts- soll 2016	Haushalts- soll 2017
Besoldung Beamte	409.310	404.248	396.377	455.504	477.300	496.700
Entgelte Beschäftigte	2.930.217	2.984.742	3.043.030	2.924.111	3.086.300	3.143.500
Beschäftigungsentgelte	8.995	19.299	32.454	33.584	27.700	30.500
Zwischensumme Löhne	3.348.522	3.408.289	3.471.861	3.413.199	3.591.300	3.670.700
VAK-Beiträge f. Beamte	270.384	278.611	275.528	282.484	271.800	282.600
VBL-Beiträge f. Beschäftigte	271.597	271.984	270.899	228.306	278.400	283.400
Zwischensumme Versorgung	541.981	550.595	546.427	510.790	550.200	566.000
Soz. Vers. Beiträge f. Beschäftigte	605.770	591.732	608.753	592.310	644.800	655.900
Beihilfen	15.568	18.608	25.178	24.169	42.000	40.000
Zwischensumme Sozialvers.	621.338	610.340	633.931	616.479	686.800	695.900
gesetzl. Unfallversicherung	23.070	22.741	25.178	25.144	26.500	26.500
Summe hauptamtl. Personal	4.534.911	4.591.965	4.677.397	4.565.612	4.854.800	4.959.100
Steigerung gegenüber Vorjahr:	3,13%	1,24%	1,83%	-2,45%	5,96%	2,10%
neu Rückstellungen in der Doppik						
Pensionsrückstellungen	131.739	148.581	166.660	407.833	109.900	123.900
Beihilferückstellungen	0	14.194	53.666	133.778	13.000	13.000
Altersteilzeitrückstellungen	85.892	72.245	31.697	40.286	25.400	20.500
Summe Rückstellungen	217.631	235.020	252.023	581.897	148.300	157.400
Gesamtpersonalkosten	4.752.542	4.826.985	4.929.420	5.147.509	5.003.100	5.116.500

22. Entwicklung der Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Abgaben

	2014		2015		2016		2017	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Verwaltungsgebühren	210.695	100,0	228.434	100,0	222.000	100,0	226.500	100,0
davon:								
Bauamt	3.864	1,8	4.701	2,1	3.000	1,4	4.000	1,8
Liegenschaften	2.559	1,2	2.275	1,0	2.500	1,1	2.500	1,1
Ordnungsamt	26.137	12,4	16.900	7,4	25.000	11,3	20.000	8,8
Fischereierlaubnisse	108.418	51,5	129.593	56,7	125.000	56,3	130.000	57,4
Einwohnermeldeamt	49.504	23,5	55.594	24,3	48.000	21,6	50.000	22,1
Standesamt	20.213	9,6	19.371	8,5	18.500	8,3	20.000	8,8
Benutzungsgebühren	1.481.077	100,0	1.492.246	100,0	1.476.200	100,0	1.342.400	100,0
davon:								
Inanspruchnahme Feuerwehr	0	0,0	2.311	0,2	2.400	0,2	2.000	0,1
Elternbeiträge f. Fahrschüler	43.133	2,9	37.515	2,5	42.000	2,8	32.000	2,4
Büchereigeühren	16.810	1,1	16.130	1,1	15.000	1,0	15.000	1,1
Sanitärgebäude Südhafen	3.798	0,3	3.042	0,2	4.300	0,3	3.000	0,2
Klärgrubenreinigung	17.270	1,2	18.672	1,3	20.500	1,4	27.400	2,0
Abwassergebühren	1.267.281	85,6	1.267.088	84,9	1.260.000	85,4	1.130.000	84,2
Niederschlagswassergebühr	128.402	8,7	140.162	9,4	127.000	8,6	127.000	9,5
Erlös aus Stromeinspeisung	4.383	0,3	7.326	0,5	5.000	0,3	6.000	0,4
Sondernutzung Straßen pp.	64.222		60.510		65.000		65.000	
Nutzungsentschädigungen von Obdachlosen	47.733		53.180		45.000		40.000	
Eintrittsgelder f. Veranstaltungen	9.183		8.203		8.000		8.500	
Fremdenverkehrsabgabe	131.099		134.364		126.000		140.000	
Gesamtsumme:	1.944.009		1.976.937		1.942.200		1.822.400	

**23. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**
(§ 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

Verpflichtungs- ermächtigung im Haushaltsplan des Jahres ⁽¹⁾	Voraussichtlich fällige Ausgaben ⁽²⁾ in TEUR				
	2018	2019	2020	2021	2022 ff
1	2	3	4	5	6
2014	0	0	0	0	0
2015	0	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0
Summe ⁽³⁾	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u> im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungs- kredite)	0	0	0	0	0

(1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und mindestens die drei voran-
gehenden Jahre aufzuführen; soweit aus früheren Jahren Verpflicht-
ungsermächtigungen in den dem Haushaltsjahr folgenden Jahren
kassenwirksam werden, sind diese Jahre zusätzlich aufzuführen.

(2) In Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalte 3 bis
5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen; die Spalte 6 erfaßt
die Angaben zu den Jahren, auf die sich der Finanzplan noch nicht
erstreckt.

(3) Bei Nachtragshaushaltsplänen sollten in einer weiteren Zeile
"Nachtrag +/-" die Änderungen deutlich gemacht werden.

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

Im April 2014 hat die Stadtvertretung Kappeln das HH-Konsolidierungsprogramm für die Jahre 2015 - 2020 mit dem Ziel beschlossen, auf Dauer einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt zu erreichen. Bereits der Jahresabschluss 2014 hat dieses Ziel erreicht und mit einem Plus von über 1,1 Mio Euro abgeschlossen. Auch der Jahresabschluss 2015 weist einen Jahresüberschuss von ca. 1 Mio Euro aus, so dass das Eigenkapital der Stadt Kappeln, das seit der Eröffnungsbilanz 2010 gesunken ist, nun wieder ansteigt. Auch die Jahre 2016 bis 2020 sind jeweils mit Jahresüberschüssen geplant.

Nachdem in den letzten Jahren viel in die Gebäude und Ausstattung der Feuerwehr investiert wurde, soll in den nächsten Jahren mit dem Städtebauförderungsprogramm das Kappeler Stadtgebiet saniert werden. Zur Stärkung der Wirtschaftskraft ist beabsichtigt, mit den Umlandgemeinden ein interkommunales Gewerbegebiet zu entwickeln. Und zur besseren Versorgung der Bürger mit schnellem Internet hat die Stadt Kappeln mit den Gemeinden des Amtes Schlei-Ostsee einen Breitbandzweckverband gebildet. Der Breitbandzweckverband hat die Aufgabe eine qualitativ hochwertige Breitbandversorgung zu schaffen, bereitzustellen und zu unterhalten, insbesondere durch das Vorhalten einer entsprechenden Breitbandinfrastruktur sowie die Vergabe von Dienstleistungskonzessionen an Internetcarrier.

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	vorgetragenener Jahresfehl- betrag in TEUR	Jahresüber- schuss/ Jahres- fehibetrag 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	32.616,6	13,97
2015	7.127,3		0,0	-1.724,8	1.037,8	6.440,3	35.109,5	18,34
2016	7.128,3	0,0	0,0	-687,0	415,9	6.857,2	35.109,5	19,53
2017	7.128,3	0,0	0,0	-271,1	498,1	7.355,3	35.109,5	20,95
2018	7.128,3	0,0	227,0	0,0	198,2	7.553,5	35.109,5	21,51
2019	7.128,3	0,0	425,2	0,0	271,0	7.824,5	35.109,5	22,29
2020	7.128,3	0,0	696,2	0,0	467,2	8.291,7	35.109,5	23,62

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

Schlussbilanz 2015

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	26,76	1. Eigenkapital	6,44
2. Umlaufvermögen	6,66	2. Sonderposten	11,85
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	1,69	3. Rückstellungen	9,42
		4. Verbindlichkeiten	7,4
Summe	35,11	Summe	35,11

27. Übersicht über die nach § 1 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets

Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen eines Teilplans (Produktes) ein Budget. Somit ergeben sich für die Stadt Kappeln folgende Budgets:

11110 Gemeindeorgane	28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege
11120 Verwaltungsleitung	31120 Leistungen für Unterkunft (SGB II)
11130 Gleichstellungsbeauftragte	33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
11140 Innere Verwaltungsangelegenheiten	36250 Sonstige Jugendarbeit
11150 Personalamt	36500 Tageseinrichtungen für Kinder
11160 Finanzverwaltung	36600 Kinderspielplätze
11170 Kasse und Steueramt	36610 Begegnungszentrum
11180 Bauverwaltung	42100 Förderung des Sports
11190 Liegenschaftsverwaltung	42400 Sportstätten und Bäder
12100 Statistik und Wahlen	51100 Räumliche Planung und Entwicklung
12200 Ordnungsamt	53500 Kombinierte Versorgung
12210 Meldeamt	53700 Klärgrubenreinigung
12220 Standesamt	53800 Abwasserbeseitigung
12230 Überwachung ruhender Verkehr	53810 Öffentliche Toiletten
12600 Brandschutz	54100 Gemeindestraßen
21700 Gymnasium (Schulkostenbeiträge)	54110 Straßenbeleuchtung
21820 Gemeinschaftsschulen	54600 Parkplätze
22100 Förderschule	56100 Umweltschutzmaßnahmen
24100 Schülerbeförderung	57100 Wirtschaftsförderung
24300 Allgemeine Schulverwaltung	57300 Bauhof
25200 Stadtarchiv	57500 Tourismus
27100 Volkshochschulen	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,
27200 Büchereien	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

28. Deckungsfähigkeit (§22 GemHVO-Doppik) und Übertragbarkeit

Die Aufwendungen und die Auszahlungen eines Budgets sind, mit Ausnahme der Verfügungsmittel der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen, gegenseitig deckungsfähig.

Eine unechte Deckungsfähigkeit ist zwischen der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage, zwischen der Schlüsselzuweisung und der Kreisumlage, sowie zwischen der Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen eingerichtet worden.

Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen innerhalb der o.g. Budgets sind ebenfalls gegenseitig Deckungsfähig.

Soweit Aufwendungen und Auszahlungen nicht aufgrund § 23 Abs. 1 oder Abs. 2 GemHVO-Doppik übertragbar sind, werden sie mit Ausnahme der Verfügungsmittel, internen Leistungsbeziehungen, Abschreibungen, Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen nach §23 Abs1. Nr. 3 GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.

