

1. Entwicklung der Bevölkerung (Einwohnerzahl)

nach der Volkszählung am

	Bevölkerung
17.05.1939	4.666
13.09.1950	9.183
06.06.1961	7.910
27.05.1970	9.195
25.05.1987	9.999

nach Veröffentlichung des Statistischen Landesamt Nord:

Bevölkerung am 31.12	Stand	Bevölkerungsbewegung			Veränderung insgesamt
		Überschuss der Geborenen bzw. Gestorbenen (-)	Wanderungs- gewinn und -verlust (-)	sonstige Veränder- ung	
1973	10.912	34	205		239
1979	11.432	57	- 35		22
1984	12.005	7	279		286
1989	10.135	23	116		139
1994	10.104	0	24		24
1999	10.138	-39	-141		-180
2006	9.855	-35	-4		-39
2007	9.816	-55	7		-48
2008	9.768	-75	- 30		-105
2009	9.663	-58	62		4
2010	9.667	-60	21		-39
2011	9.628	bis hier nach VZ 1987, nachfolgend nach Zensus 2011			
2011	8.878	-55	-30		-85
2012	8.793	-56	27		-29
2013	8.764	-101	20		-81
2014	8.687	-57	79		22
2016	8.676	-76	75		-1
2017	8.675	-74	18		-56
2018	8.619	-82	28		-54
2019	8.567	-86	128		42
2020	8.609	-115	77	2	-36
2021	8.573				0

2. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Von den Gewerbebetrieben zahlten Gewerbesteuer jährlich:	2022		2021		2020	
	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %
keine Gewerbesteuer	538	66,26	570	71,43	557	72,93
bis 500 Euro	21	2,59	23	2,88	26	3,15
501 Euro bis 5.000 Euro	104	12,81	90	11,28	86	11,23
5.001 Euro bis 50.000 Euro	135	16,63	107	13,41	97	11,65
über 50.000 Euro	14	1,72	8	1,00	9	1,04
Gewerbebetriebe insgesamt:	812	100	798	100	775	100

3. Steuerkraft bzw. Steuerschwäche

Kappeln gehört nach wie vor zu den steuerschwächeren Städten im Lande. Die Steuerkraft ist im Verhältnis zum Landesdurchschnitt aller Gemeinden im Schnitt der letzten vier Jahren ca. 18% niedriger.

Entwicklung der Steuerkraft

Haus- halts- jahr	Steuerkraftzahlen				Steuerkraft je Einwohner		
	Grund- steuer A + B TEUR	Gewerbe- steuer TEUR	Einkommen- steuer incl. USt.+§ 32 FAG TEUR	insgesamt TEUR	Kappeln €	Landesdurchschnitt aller Gemeinden €	Verhältnis Sp.6 zu Sp.7 in v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8
1978	320	635	1.051	2.005	178,29	222,74	-19,96
1988	497	946	1.735	3.178	254,37	370,43	-31,33
1998	728	779	2.563	4.070	396,80	535,61	-25,92
2000	811	1.115	2.773	4.699	460,30	581,16	-20,80
2001	816	674	2.669	4.159	407,49	594,50	-31,46
2002	844	751	2.510	4.105	411,82	572,82	-28,11
2003	817	596	2.467	3.880	388,89	542,59	-28,33
2004	870	456	2.392	3.718	376,08	570,47	-34,08
2005	872	884	2.182	3.938	399,32	528,31	-24,42
2006	896	929	2.166	3.991	406,01	576,64	-29,59
2007	912	875	2.125	3.912	399,55	616,64	-35,21
2008	930	885	2.243	4.058	412,42	679,09	-39,27
2009	900	821	2.451	4.172	424,87	708,81	-40,06
2010	1.097	886	2.538	4.521	464,54	711,03	-34,67
2011	996	987	2.419	4.402	456,42	675,62	-32,44
2012	1.065	1.385	2.696	5.146	533,12	739,73	-27,93
2013	1.058	1.624	2.479	5.161	536,41	750,73	-28,55
2014	1.234	1.670	2.612	5.516	600,96	796,85	-24,58
2015	1.200	1.681	2.723	5.604	611,78	829,35	-26,23
2016	1.453	2.303	2.863	6.619	746,97	874,51	-14,58
2017	1.491	2.100	2.985	6.576	755,05	922,67	-18,17
2018	1.385	2.202	3.222	6.809	781,38	1.002,85	-22,08
2019	1.552	2.154	3.626	7.332	842,92	1.071,16	-21,31
2020	1.709	2.512	3.835	8.056	929,25	1.115,62	-16,71
2021	1.754	2.998	3.833	8.585	931,91	1.077,55	-13,52
2022	1.852	2.683	4.102	8.637	939,40	1.186,34	-20,82
2023	1.951	3.950	4.395	10.296	1.123,60		

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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2019		2020		2021		2022		2023	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Grundsteuer A	80.170	0,5	66.607	0,5	72.198	0,5	71.500	0,5	69.500	0,4
Grundsteuer B	1.792.386	12,3	1.864.201	13,1	1.992.039	13,5	2.000.000	13,5	2.100.000	12,5
Gewerbesteuer	3.883.331	26,6	3.994.321	28,0	3.887.005	26,3	3.600.000	24,3	4.600.000	27,4
Anteil Einkommensteuer	3.021.737	20,7	2.900.583	20,3	2.949.349	19,9	2.899.600	19,6	3.332.900	19,8
Anteil Umsatzsteuer	735.344	5,0	797.180	5,6	844.022	5,7	701.800	4,7	755.300	4,5
Vergnügungssteuer	150.813	1,0	103.258	0,7	81.301	0,5	140.000	0,9	170.000	1,0
Hundesteuer	81.998	0,6	84.140	0,6	86.134	0,6	84.200	0,6	85.000	0,5
Zweitwohnungssteuer	448.072	3,1	135.016	0,9	744.631	5,0	500.000	3,4	1.000.000	5,9
Allg. Schlüsselzuweisungen	2.453.208	16,8	2.240.352	15,7	1.989.828	13,5	2.651.500	17,9	2.231.600	13,3
Sonderschlüsselzuweisungen	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Fehlbetragszuweisung	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Schlüsselzuweisung für übergemeindl. Aufgaben	1.613.424	11,0	1.700.544	11,9	1.648.512	11,1	1.720.600	11,6	1.994.800	11,9
bedarfsunabhängige Zuweisung nach § 32 FAG	264.288	1,8	291.432	2,0	280.380	1,9	323.600	2,2	331.000	2,0
sonstige allgemeine Finanzaufwendungen	98.011	0,7	99.259	0,7	216.860	1,5	138.400	0,9	138.500	0,8
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	14.622.782	100	14.276.893	100	14.792.259	100	14.831.200	100	16.808.600	100
Veränderung Vorjahr in %	5,9		8,5		-2,3		-3,0		13,3	
Gewerbesteuerumlage	667.082	4,6	366.524	2,6	366.117	2,5	331.600	2,2	423.700	2,5
Kreisumlage	3.641.734	24,9	3.739.857	26,2	3.841.024	26,0	4.100.400	27,6	4.550.700	27,1
Summe der Umlagen	4.308.816	29,5	4.106.381	28,8	4.207.141	28,4	4.432.000	29,9	4.974.400	29,6
Veränderung Vorjahr in %	8,5		-4,7		2,5		5,3		12,2	
Überschuss Produkt 611	10.313.966	70,5	10.170.512	71,2	10.585.118	71,6	10.399.200	70,1	11.834.200	70,4

5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

(ohne Umschuldung)

(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Stadt Kappeln

Ew. 31.12.14:	8.687
Ew. 31.12.15:	8.722
Ew. 31.12.16:	8.676
Ew. 31.12.17:	8.675
Ew. 31.12.18:	8.619
Ew. 31.12.19:	8.567
Ew. 31.12.20:	8.609
Ew. 31.12.21:	8.573

nachrichtl.:

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kredit- aufnahmen	- Tilgung	Schuldenstand am 31.12.		Restkrediter- mächtigungen(1)
				TEUR	€/Ew.	
1	2	3	4	5	6	9
Ist - 2014	4.849	0	223	4.626	533	0
Ist - 2015	4.626	400	584	4.442	509	0
Ist - 2016	4.442	5.300	3.115	6.627	764	0
Ist - 2017	6.627	0	148	6.479	747	0
Ist - 2018	6.479	0	137	6.342	736	0
Ist - 2019	6.342	0	298	6.044	705	0
Ist - 2020	6.044	259	95	6.208	721	0
Ist - 2021	6.208	5.300	5.485	6.022	702	0
Soll - 2022 ²	6.022	0	110	5.913	690	xxx
Soll - 2023³	5.913	0	112	5.801	677	xxx
Soll - 2024	5.801	0	5.412	389	45	xxx
Soll - 2025	389	0	188	201	23	xxx
Soll - 2026	201	0	155,9	45	5	xxx

(1) Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

² Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigung aus Vorjahren.

³ Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt.

Im Haushaltsjahr 2016 wurde ein Kredit bis 2021 in Höhe von 5.300 TEUR zur Finanzierung der Aktien SH-Netz AG aufgenommen.

Das Angebot zur Beteiligung an der SH-Netz AG wurde in 2021 erneuert und gilt bis 2024.

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

(§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	Voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR
I. Bürgschaften				
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	01.01.2021	Bau von Abwasseranlagen	1.500	1.500
2) TSV Kappeln	01.02.2017	Anbau Sanitärbereich	150	107
3) Museumshafenverein	07.12.2017	Sanierung Hafenanlage	40	31
4) Verein für Waldorfpädagogik Kappeln	14.06.2018	Erweiterungsbau 2 Krippengruppen	100	100
Summe			1.790	1.738
II. Verpflichtungen				
1) DRK KV Schleswig		Kindertagesstätte Fröbelweg (6,5 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	
2) Kindertagesstättenwerk SL-FL		Kindertagesstätte Ellenberg (5 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	
3) Kirchengemeinde Kappeln		Kinderhort Christophorushaus (2 Gruppe)	Fehlbetragsabdeckung	
4) Verein für Waldorfpädagogik Kappeln		Kindertagesstätte Schulstraße (4 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	
5) Dänischer Schulverein		Kindertagesstätte H.-C.-Ander. (2Gruppen; 1 Krippe)	Fehlbetragsabdeckung	
Summe				0

**7. 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 2021 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 2023 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2023 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	394,5	371,1	343,1	0,0	27,3	315,8
2.2	aufzulösende Zuweisungen	8.299,8	8.081,0	7.407,1	0,0	661,7	6.745,4
2.3	aufzulösende Beiträge	190,2	174,0	157,8	0,0	16,2	141,6
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich	2,7	248,3	248,3	0,0	0,0	248,3
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	Zwischensumme zu 2	8.887,2	8.874,4	8.156,3	0,0	705,2	7.451,1
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen	8.250,4	8.248,1	8.369,0	166,7	217,5	8.318,2
3.2	Beihilferückstellungen	1.437,2	1.203,4	627,7	13,5	0,0	641,2
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	57,7	144,5	146,2	43,7	50,4	139,5
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Alllastenrückstellung						
3.6	Steuerrückstellungen						
3.7	Verfahrensrückstellungen						
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen	650,0	650,0	650,0		650,0	0,0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen						
3.10	Rückstellungen für Verbindlich- keiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen u. Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.						
3.11	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik						
3.12	Zwischensumme zu 3	10.395,3	10.246,0	9.792,9		917,9	9.098,9

¹ Ist-Wert

8. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2023
(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro	Beschlussvorlage
Investitionsförderungsmaßnahmen		
Zuweisung an Zweckverbände		
1. (Baulastenumlage an den Nahbereichschulverband)	96.700	
Erwerb von Grundstücken		
2. Grunderwerb Gewerbegebiet Mehlbydiek	45.500	2022/248
Erwerb bewegliches Anlagevermögen		
3. Rathaus	331.000	2022/194
4. Feuerwehr	372.000	2022/182; 2021/223
5. Gymnasium	175.300	2022/100; 2020/162
6. Spielplätze	50.000	2021/211
7. Sportstätten und Bäder	38.000	2022/221
8. Bauhof	132.800	2022/186
9. Obdachlosenunterkunft	41.000	2022/219
10. Jugendzentrum, Buntes Haus	7.000	2022/194
11. Meldeamt	35.000	2022/194
Baumaßnahmen		
12. Sanierungsplanung Entwässerungsleitung	63.000	
13. Beleuchtung Bushaltestellen	30.000	
14. Ostseeküstenradweg	1.526.100	2022/228
15. Umweltmaßnahmen: Neupflanzungen	5.000	
Finanzierungstätigkeit		
16. Tilgung Kredite	111.600	
Gesamtbetrag	3.060.000	

Finanzierung	in Euro
Zuschüsse für Investitionen	
1. Zuweisung Ostseeküstenradweg	855.100
2. Zuweisung barrierearme Zuwegung	37.800
3. Zuweisung Radbügel am Südhafen	26.200
4. Zuweisung barrierearmer Wochenmarkt	33.400
5. Zuwendung Müllerhaus	648.700
6. Zuwendung Wegeleitsystem	15.000
7. Zuweisung Sportstättenentwicklungsplan	10.700
8. Veräußerung von Grundstücken	217.100
9. Tilgung gewährter Darlehen	57.200
10. Eigenmittel	1.158.800
Gesamtbetrag	3.060.000

Anmerkung:

Die liquiden Mittel der Stadt Kappeln betragen zum 31.12.2021:

8.367.524,00 €

9. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass im Haushaltsjahr 2023

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	96.700
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	45.500
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	1.182.100
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	1.624.100
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		2.948.400

10	Investitionszuwendungen	681	1.626.900
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	217.100
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	57.200
18	Beiträge und ähnliche Entgelte ohne Ablösebeträge für Stellplätzen	688	0
19	Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)		1.901.200
20	rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)		1.047.200

10. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz ¹	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen ²	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ³
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ⁴	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2018	4.565,7	1.757,2	222,2	2.586,3	243,5	
2019	3.371,0	1.439,8	808,1	1.123,1	857,4	
2020	4.997,6	1.450,2	70,9	3.476,5	1.393,8	
2021	5.582,8	1.712,3	781,9	3.974,1	2.130,8	
2022 ⁵	5.836,8	-	-	-	-	
HH-Jahr	2.948,4	-	-	-	-	
2024	1.420,3	-	-	-	-	
2025	678,7	-	-	-	-	
2026	678,7	-	-	-	-	

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

³ kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

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

⁵ Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

11. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

	lfd.Nr.	Bezeichnung	2021 ¹	2022 ²	2023 ³	2024 ⁴	2025 ⁴	2026 ⁴
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
¹⁵	²⁶							
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.737	24.198	26.769	27.686	28.207	28.767
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	366	332	424	424	424	424
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 -	3.841	4.100	4.551	4.733	4.828	4.924
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.530	19.766	21.795	22.530	22.956	23.419
	6	Veränderung Vorjahr (in %) ⁷	/		24,3	3,4	1,9	2,0
	7	Empfehlung (in%) ⁸			+5,0	+3,0	+2,0	+2,0

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 Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

⁷ Steigerung der bereinigten Auszahlungen ggü. dem Ist-Vergleich des Vorvorjahres (Spalte 6) bzw. der Planung des jeweiligen Vorvorjahres (Spalte 7-9)

⁸ im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen in dem jeweiligen Planungsjahr

12. Kennzahlen / Eckwerte

in EURO

	HH 2021 R-Ergebnis	HH 2022 Planung	HH 2023 Planung	Auswirkung 2023 zu 2022	Bemerkungen
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	10.937.061	10.320.700	12.443.700	2.123.000	
Grundsteuer A	72.198	71.500	69.500	-2.000	Hebesatz: 400 %
Grundsteuer B	1.992.040	2.000.000	2.100.000	100.000	Hebesatz: 400 %
Gewerbesteuer	3.887.005	3.600.000	4.600.000	1.000.000	Hebesatz: 380 %
Gem.anteil an der EkSt.	2.949.349	2.899.600	3.332.900	433.300	1.600 Mio. Euro x 0,0020831
Gem.anteil an der Umsatzsteuer	844.022	701.800	755.300	53.500	226 Mio. Euro x 0,003342173
Vergnügungssteuer	81.302	140.000	170.000	30.000	
Hundesteuer	86.134	84.200	85.000	800	
Zweitwohnungssteuer	744.631	500.000	1.000.000	500.000	
bedarfsunabhängige Zuweisung	280.380	323.600	331.000	7.400	158,9 Mio. Euro x 0,0020831
Zuwendungen und alle. Umlagen	4.809.685	5.446.400	5.229.100	-217.300	
Schlüsselzuweisungen	1.989.828	2.651.500	2.231.600	-419.900	
Schlüsselzuw. an zentrale Orte	1.648.512	1.720.600	1.994.800	274.200	
Zuweisungen für Infrastrukturmaßn.	78.345	136.900	137.000	100	
Schülerbeförderung	232.230	238.000	150.000	-88.000	
sonstige Transfererträge	13.160	12.600	12.100	-500	
öffentliche Leistungsentgelte	3.041.269	3.630.200	3.722.500	92.300	Anschlussbeiträge 150.000 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	104.864	116.800	119.700	2.900	
Kostenerstattungen und Umlagen	6.081.000	5.172.300	5.383.600	211.300	
sonstige Erträge	1.493.512	1.371.600	1.641.000	269.400	
Erträge aus Grundstücksverkäufen	480.131	0	217.100	217.100	
Auflösung Beihilferückstellungen	233.828	239.400	9.700	-229.700	
Auflösung FAG-Rückstellung	0	400.000	650.000	250.000	Vollständige Auflösung der Finanzausgleichsrückstell
aktivierte Eigenleistungen	178	0	0	0	
Finanzerträge	285.536	214.900	219.200	4.300	
Gewinnanteile AKG + Netz AG	283.061	212.500	212.500	0	
Gesamterträge	26.766.266	26.285.500	28.770.900	2.485.400	

in EURO

	HH 2021 R-Ergebnis	HH 2022 Planung	HH 2023 Planung	Auswirkung 2023 zu 2022	Bemerkungen
Aufwendungen					
Personalaufwendungen	5.773.013	6.625.200	7.125.000	499.800	
Versorgungsaufwendungen	809	87.900	64.000	-23.900	
Aufw. Sach- und Dienstleistungen	2.445.773	2.897.900	3.455.900	558.000	
Bauunterhaltung	502.057	549.300	517.200	-32.100	
Unterhaltung des sonstigen Vermö.	197.994	236.500	265.500	29.000	
Unterhaltung Straßen, Wege pp.	347.530	465.000	400.000	-65.000	
Unterhaltung der Straßenenwässerung	73.248	84.500	80.000	-4.500	
Besondere Verwaltungs- u. Betriebs.	471.862	512.200	547.400	35.200	
Kosten der Flüchtlingshilfe	3.647	15.000	20.000	5.000	
Aufwendungen für sonstige Dienstl.	38.180	61.000	87.700	26.700	
Abschreibungen	2.045.236	1.395.300	1.616.600	221.300	
Transferaufwendungen	10.506.496	11.301.800	12.437.100	1.135.300	
Schulverbandsumlagen	1.563.157	1.678.000	1.749.800	71.800	
Wohngemeindeanteil Kita	1.221.616	1.250.000	1.300.000	50.000	
Zuschüsse an Kindergärten	2.997.680	3.350.000	3.700.000	350.000	
Verlustausgleich Hafen	4.047	80.000	30.000	-50.000	
Zuschuss an die WTK	0	0	150.000	150.000	Zuschuss für die Heringstage 2023
Gewerbesteuerumlage	366.117	331.600	423.700	92.100	35 % Umlage
Kreisumlage	3.841.024	4.100.400	4.550.700	450.300	36,32%
sonstige Aufwendungen	3.613.561	3.814.300	4.058.900	244.600	
Kosten Bauleitplanung	74.780	168.000	177.500	9.500	
Entsorgungsentgelt an AKG	2.275.572	2.339.200	2.589.700	250.500	
Anschlussbeiträge an AKG	0	150.000	150.000	0	
Regionale Tourismusförderung	66.296	67.300	129.000	61.700	Dienstleistung der Ostseeferd Schlei GmbH
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57.500	48.900	11.100	-37.800	
Gesamtaufwendungen	24.442.387	26.171.300	28.768.600	2.597.300	
Ergebnis	2.323.879	114.200	2.300	-111.900	

Stand: 06.12.2022

- Finanzen -

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

(§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO -Doppik)

2020

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	32.124,25	32.124,25	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.167.831,83	2.356.053,14	-188.221,31	92,01

2021

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	11.852,96	11.852,96	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.643.511,78	2.643.511,78	0,00	100,00

2022

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	45.000,00	45.000,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.825.100,00	2.636.900,00	188.200,00	107,14

2023

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	31.700,00	31.700,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.874.800,00	2.874.800,00	0,00	100,00

14. 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)	481.600	240.800	50
Gymnasium (21700)	768.100	384.050	50
Kulturpflege (25200 + 28100))	237.000	118.500	50
Volksbildung (27100 + 27200)	183.900	45.975	25
Soziale Verbände (33100)	36.000	18.000	50
Einrichtungen Jugendhilfe (36)			
- Jugendzentrum (36610)	287.500	71.875	25
- Kindertagesstätten	1.844.300	184.430	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	150.500	60.200	40
Hafenbetrieb Kappeln (53500)	30.000	15.000	50
Öffentliche Toiletten (53810)	106.700	53.350	50
Verkehrseinrichtungen (541-546)	644.400	193.320	30
Park- u. Gartenanlagen (56100)	66.300	33.150	50
Wirtschaftsförderung (57100)	59.400	29.700	50
Bauhof mit Fuhrpark (57300)	1.516.800	455.040	30
Tourismus (57500)	214.500	107.250	50
	6.627.000	2.010.640	

<u>Teil-Finanzpläne</u> Investitionen	Ausgaben für zentrale örtlich. Einrichtungen (Zuschussbedarf) in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in v.H.
Brandschutz (12600)	372.000	186.000	50
Gymnasium (21700)	175.300	87.650	50
Jugendzentrum (366100)	7.000	1.750	25
Förderung d. Sports (42100,42400)	27.300	8.190	30
Verkehrseinrichtungen (541-546)	603.600	181.080	30
Park- und Gartenanlagen (56100)	-157.500	-78.750	50
Bauhof/Fuhrpark (57300)	132.800	39.840	30
	1.160.500	425.760	

15. 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 Wasserkwerk der Stadt Kappeln	1.023	1.023	100	-4,1	-36,3	-30,0
II. Zweckverbände						
1) WBV Mehlyby-Faulück				--	--	--
2) WBV Nordschwansen				--	--	--
3) Nahbereichsschulverband				-1.563	-1.749	-1.749
4) Schwarzdeckenunterhaltungverband Süd				-46	-54,1	-50
III. Gesellschaften						
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	51	38	75,00	+2	+2	+2
2) Wirtschaft und Touristik Kappeln GmbH	61	31	50,50	-62,2	-60	-60
3) WiREG SL-FL mbH	102	1	1,35	-11,5	-13,9	-16,0
4) Ostseefjord- Schlei GmbH	72	2	2,08	-110	-110	-126
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						

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

(gem. § 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik)

Haushaltsjahre	Kredite nach § 85 GO	Kassenkredite nach § 87 GO	Eigenbetriebe und andere Sondervermögen ²	Kommunalunternehmen (>50 %) ³	andere Anstalten ⁴	Zweckverbände (>50 %) ⁵	Gesellschaften ⁶	Gesamt I (Summe Spalte 2 bis 8)	Kommunalunternehmen (20% bis 50 %) ⁷	Zweckverbände (20% bis 50 %) ⁸ IGN (45%) BZV (20,9%)	andere Gesellschaften ⁹	Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8 und 11 bis 13)	Kreditähnliche Rechtsverhältnisse ¹⁰	Bürgerschaften	Treuhandvermögen Mio. € ¹¹				
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2019	6,044	0,000	0,220	4,996	11,260	1,293	4,996	11,260	1,293	5,232	1,893	16,492	1,893	1,090	126	16,492	1,893	1,090	126
2020	6,208	0,000	0,206	6,758	13,172	1,521	6,758	13,172	1,521	6,418	2,262	19,590	2,262	1,790	207	19,590	2,262	1,790	207
2021	6,022	1,000	0,191	8,438	15,651	1,818	8,438	15,651	1,818	8,576	2,814	24,227	2,814	1,762	205	24,227	2,814	1,762	205
2022	5,912	1,000	0,476	9,077	16,465	1,921	9,077	16,465	1,921	8,430	2,892	24,896	2,892	1,751	204	24,896	2,892	1,751	204
2023	5,801	1,000	0,410	7,902	15,113	1,763	7,902	15,113	1,763	8,263	2,715	23,376	2,715	1,738	203	23,376	2,715	1,738	203
2024	0,388	1,000	0,345	7,602	9,334	1,089	7,602	9,334	1,089					1,724	201			1,724	201
2025	0,200	1,000	0,279	7,301	8,780	1,024	7,301	8,780	1,024					1,711	200			1,711	200
2026	0,044	1,000	0,214	6,938	8,196	956	6,938	8,196	956					1,697	198			1,697	198

¹ Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbände und Gesellschaften nach § 95o Abs. 1-3 GO

² Eigenbetriebe nach § 106 GO und andere Sondervermögen nach § 97 GO sowie Kommunalunternehmen nach § 106a GO, die von der Gemeinde getragen werden

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

⁴ mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkasse

⁵ Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde

mehr als 50 % beigetragen hat

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

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

⁸ Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde

mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 7)

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

¹⁰ kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederungen nach Spalten 4 bis 8 sind zu erfassen; Kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2019		2020		2021		2022		2023	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Personalaufwand	5.272.291	26,4	5.688.278	27,5	5.773.013	23,7	6.625.200	25,4	7.125.000	24,8
Gebäudeunterhaltung (521)	382.254	1,9	330.002	1,6	502.057	2,1	549.300	2,1	517.200	1,8
Straßenunterhaltung (522)	451.490	2,3	553.489	2,7	618.772	2,5	786.000	3,0	747.500	2,6
Bewirtschaftungskosten (524)	465.220	2,3	462.440	2,2	506.875	2,1	580.900	2,2	1.073.800	3,7
Schulverbandsumlagen	1.356.908	6,8	1.473.501	7,1	1.563.157	6,4	1.678.000	6,4	1.749.800	6,1
Zuschüsse an Kindergärten	1.713.475	8,6	1.771.464	8,5	1.137.018	4,7	1.500.000	5,7	1.820.000	6,3
Verlustabdeckung Hafen	40.141	0,2	0	0,0	4.047	0,0	80.000	0,3	30.000	0,1
Entsorgungsentgelt AKG	2.005.129	10,1	2.232.761	10,8	2.275.582	9,3	2.339.200	9,0	2.589.700	9,0
Gewerbesteuerumlage	667.082	3,3	366.524	1,8	366.117	1,5	331.600	1,3	423.700	1,5
Kreisumlage	3.641.734	18,3	3.739.857	18,0	3.841.024	15,8	4.100.400	15,7	4.550.700	15,8
Abschreibungen	1.563.301	7,8	1.582.201	7,6	2.045.236	8,4	1.395.300	5,3	1.616.600	5,6
sonstige Aufwendungen	2.387.109	12,0	2.520.535	12,2	5.751.988	23,6	6.156.500	23,6	6.513.500	22,6
Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.946.133	100	20.721.051	100	24.384.887	100	26.122.400	100	28.757.500	100
Zinsaufwand	53.725		34.678		57.500		48.900		11.100	

18. Entwicklung des Personalaufwands der Stadt Kappeln

	Rechnungs- ergeb. 2019	Rechnungs- ergeb. 2020	Rechnungs- ergeb. 2021	Haushalts- soll 2022	Haushalts- soll 2023
Besoldung Beamte	385.357	376.276	395.254	441.100	453.900
Entgelte Beschäftigte	3.363.019	3.561.772	3.466.095	3.846.700	4.457.900
Beschäftigungsentgelte	34.595	69.907	69.959	52.700	52.500
Zwischensumme Löhne	3.782.971	4.007.955	3.931.308	4.340.500	4.964.300
VAK-Beiträge f. Beamte	310.334	499.899	550.289	687.000	556.400
VBL-Beiträge f. Beschäftigte	226.861	229.082	225.792	347.200	400.800
Zwischensumme Versorgung	537.195	728.981	776.081	1.034.200	957.200
Soz.Vers.Beiträge f. Beschäftigte	712.103	704.800	682.057	770.100	933.800
Beihilfen	21.618	29.639	58.402	40.000	8.000
Zwischensumme Sozialvers.	733.720	734.439	740.459	810.100	941.800
gesetzl. Unfallversicherung	26.337	27.407	27.865	27.500	27.500
Summe hauptamtl. Personal	5.080.223	5.498.782	5.475.713	6.212.300	6.890.800
Steigerung gegenüber Vorjahr:	3,21%	8,24%	-0,42%	13,45%	10,92%

19. Entwicklung der Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Abgaben

	2020		2021		2022		2023	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Verwaltungsgebühren	228.263	100,0	298.387	100,0	278.000	100,0	290.000	100,0
davon:								
Bauamt	8.663	3,8	13.808	4,6	9.000	3,2	10.000	3,4
Liegenschaften	5.454	2,4	6.286	2,1	4.000	1,4	5.000	1,7
Ordnungsamt	21.640	9,5	29.776	10,0	30.000	10,8	30.000	10,3
Fischereierlaubnisse	118.642	52,0	156.940	52,6	140.000	50,4	150.000	51,7
Einwohnermeldeamt	53.684	23,5	70.138	23,5	75.000	27,0	75.000	25,9
Standesamt	20.180	8,8	21.439	7,2	20.000	7,2	20.000	6,9
Benutzungsgebühren	1.854.460	100,0	1.770.986	100,0	2.240.600	100,0	2.263.500	100,0
davon:								
Inanspruchnahme Feuerwehr	30	0,0	7.385	0,4	100	0,0	100	0,0
Offene Ganztagschule	3.983	0,2	-1.000	-0,1	4.500	0,2	4.500	0,2
Elternbeiträge f. Fahrschüler	2.784	0,2	3.318	0,2	12.000	0,5	5.000	0,2
Büchereigebühren	12.955	0,7	12.354	0,7	15.000	0,7	15.000	0,7
Klärgrubenreinigung	32.124	1,7	11.853	0,7	45.000	2,0	31.700	1,4
Abwassergebühren	1.649.368	88,9	1.653.898	93,4	2.022.000	90,2	2.062.400	91,1
Niederschlagswassergebühr	150.348	8,1	81.610	4,6	140.000	6,2	142.800	6,3
Erlös aus Stromeinspeisung	2.868	0,2	1.568	0,1	2.000	0,1	2.000	0,1
Sondernutzung Straßen pp.	406		52.539		80.000		80.000	
Eintrittsgelder f. Veranstaltungen	5.587		1.500		5.500		10.500	
Tourismusabgabe	562		95.923		180.000		210.000	
Parkgebühren	265.555		358.557		350.000		360.000	
Gesamtsumme:	2.354.833		2.577.892		3.134.100		3.214.000	

**20. 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				
	2024	2025	2026	2027	2028ff
1	2	3	4	5	6
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2023	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 vorangehenden Jahre aufzuführen; soweit aus früheren Jahren Verpflichtungsermächtigungen 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.

21. Wesentliche Zielsetzung der Planungen für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre

(§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Trotz steigender Steuereinnahmen gestaltet sich die Planung eines ausgeglichenen Haushaltes aufgrund der allgemeinen wirtschaftlichen Lage außergewöhnlich schwierig. Vor dem Hintergrund der dramatischen Folgen des Angriffskrieges auf die Ukraine und der damit verbundenen Energiekrise und steigenden Inflation erhöhen sich im Haushaltsjahr 2023 insbesondere die Energie- und Personalaufwendungen, die Kosten für die Beteiligung an der regionalen Tourismusförderung sowie die Zuschüsse an Kindertagesstätten.

Darüber hinaus verringern sich aufgrund der gestiegenen Steuereinnahmen die Schlüsselzuweisungen vom Land, während sich parallel sowohl die Kreisumlage, als auch die Gewerbesteuerumlage erhöhen.

Zudem ist nach 2 Jahren Corona- Pandemie erstmalig ein Zuschuss für die Veranstaltung der Heringstage in Höhe von 150 TEUR geplant.

Während der Jahresabschluss 2021 noch einen Jahresüberschuss in Höhe von 2,3 Mio. EUR ergeben hat und das Haushaltsjahr 2022 mit einem Überschuss von 114 TEUR geplant wurde, konnte ein ausgeglichener Haushalt für das Jahr 2023 nur durch die vollständige Auflösung der Finanzausgleichsrückstellung aufgestellt werden.

Im Haushaltsjahr 2023 sollen vorrangig die in den vergangenen Jahren begonnen Investitionsmaßnahmen fortgeführt bzw. abgeschlossen werden. Dies sind der Neubau einer Obdachlosenunterkunft, der Umbau des Müllerhauses, die Sanierung der Bücherei sowie der Neubau der Kindertagesstätte in Ellenberg.

Zusätzlich sind Investitionsmittel für den Ausbau des Ostseeküstenradweges von Olpenitz nach Kappeln eingeplant.

Die Finanzplanungsjahre 2024 bis 2026 weisen jeweils Jahresfehlbeträge aus. Diese resultieren unter anderem aus der stark ansteigenden Verbandsumlage des Nahbereichsschulverbandes Kappeln. Um auch mittelfristig einen ausgeglichenen Ergebnisplan erzielen zu können, wird die Stadt Kappeln ihre sparsame Haushaltswirtschaft weiterhin fortsetzen. Zeichnet sich in der Detailplanung für die zukünftigen Planungsjahre weiterhin ein strukturelles Defizit ab, werden die politischen Gremien zukünftig über entsprechende Konsolidierungsmaßnahmen gesondert beraten müssen.

22. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils 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	32.616,6	13,97
2015	7.127,3	0,0	0,0	-1.724,8	1.037,8	6.440,3	35.109,5	18,34
2016	7.466,6	0,0	0,0	-687,0	660,2	7.439,8	37.920,9	19,62
2017	7.466,6	0,0	0,0	-26,8	1.476,1	8.915,9	40.771,7	21,87
2018	7.556,6	0,0	1.449,3	0,0	821,1	9.827,0	41.201,3	23,85
2019	7.858,8	0,0	2.489,6	0,0	2.237,7	12.586,1	42.634,6	29,52
2020	9.463,3	0,0	2.857,3	0,0	662,6	12.983,2	46.402,6	27,98
2021	9.761,8	0,0	3.221,4	0,0	2.325,7	15.308,9	45.374,7	33,74
2022	11.510,4	0,0	3.798,4	0,0	114,2	15.423,0	45.488,9	33,90
2023	11.596,2	0,0	3.826,8	0,0	2,3	15.425,3	45.491,2	33,91
2024	11.598,0	0,0	3.827,3	0,0	-683,3	14.742,0	44.807,9	32,90
2025	11.598,0	0,0	3.144,0	0,0	-501,4	14.240,6	44.306,5	32,14
2026	11.598,0	0,0	2.642,6	0,0	-456,1	13.784,5	43.850,4	31,44

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

23. 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

Schlussbilanz 2016

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	31,58	1. Eigenkapital	7,44
2. Umlaufvermögen	4,74	2. Sonderposten	11,6
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	1,6	3. Rückstellungen	9,66
		4. Verbindlichkeiten	9,22
Summe	37,92	Summe	37,92

Schlussbilanz 2017

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	30,35	1. Eigenkapital	8,92
2. Umlaufvermögen	8,05	2. Sonderposten	10,98
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	2,37	3. Rückstellungen	9,67
		4. Verbindlichkeiten	11,2
Summe	40,77	Summe	40,77

Schlussbilanz 2018

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	30,67	1. Eigenkapital	9,83
2. Umlaufvermögen	8,26	2. Sonderposten	10,34
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	2,27	3. Rückstellungen	10,29
		4. Verbindlichkeiten	10,74
Summe	41,20	Summe	41,20

Schlussbilanz 2019

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	30,67	1. Eigenkapital	12,59
2. Umlaufvermögen	9,81	2. Sonderposten	9,46
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	2,15	3. Rückstellungen	10,29
		4. Verbindlichkeiten	10,29
Summe	42,63	Summe	42,63

Schlussbilanz 2020

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	30,66	1. Eigenkapital	12,98
2. Umlaufvermögen	13,72	2. Sonderposten	8,89
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	2,02	3. Rückstellungen	10,47
		4. Verbindlichkeiten	14,06
Summe	46,40	Summe	46,40

Schlussbilanz 2021

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	30,54	1. Eigenkapital	15,3
2. Umlaufvermögen	12,93	2. Sonderposten	8,87
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	1,9	3. Rückstellungen	10,25
		4. Verbindlichkeiten	10,95
Summe	45,37	Summe	45,37

24. Übersicht über die gebildeten Budgets

(§ 1 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Ergebnisplan

Budget Nr.	Bezeichnung	zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne	
1	Innere Verwaltung	11110	Gemeindeorgane
		11120	Verwaltungsleitung, Bürgermeister, Vorzimmer, Büroleiter
		11130	Gleichstellungsbeauftragte
		11140	Innere Verwaltungsangelegenheiten
		11150	Personalamt
		11160	Finanzverwaltung
		11170	Kasse und Steueramt
		11180	Bauverwaltung
		11190	Liegenschaftsverwaltung
2	Sicherheit und Ordnung	12100	Statistik und Wahlen
		12200	Ordnungsamt
		12210	Meldeamt
		12220	Standesamt
		12230	Überwachung ruhender Verkehr
		12600	Brandschutz
3	Schulträgeraufgaben	21700	Gymnasium
		21820	Gemeinschaftsschulen
		22100	Förderschulen
		24100	Schülerbeförderung
		24300	Allgemeine Schulverwaltung
4	Kultur und Wissenschaft	25200	Stadtarchiv
		27100	Volkshochschulen
		27200	Büchereien
		28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
		29100	Förderung von Kirchengemeinden
5	Soziales und Jugend	31540	Obdachlosenunterkunft, Notunterkunft
		33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		36220	Kinder und Jugenderholung
		36500	Tageseinrichtungen für Kinder
		36600	Kinderspielplätze
		36610	Begegnungszentrum
6	Sportförderung	42100	Förderung des Sports
		42400	Sportstätten und Bäder
7	Gestaltung der Umwelt	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
		54100	Gemeindestraßen
		54110	Straßenbeleuchtung
		54600	Parkplätze und Bushaltsstellen (auch ZOB)
		56100	Umweltschutzmaßnahmen
		57300	Bauhof
8	Ver- und Entsorgung	53500	Kombinierte Versorgung (Hafen, Strom und Gas)
		53700	Klärgrubenreinigung
		53800	Abwasserbeseitigung
		53810	Öffentliche Toiletten

Ergebnisplan

Budget Nr.	Bezeichnung	zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne	
9	Wirtschaft und Touristik	57100	Wirtschaftsförderung
		57500	Tourismus
10	Allgemeine Finanzwirtschaft	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzplan

Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Teilpläne jeweils ein Budget.

25. Deckungsfähigkeit, Zweckbindung und Übertragbarkeit

(§§ 21, 22 und 23 GemHVO-Doppik)

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

- den Erstattungen und Aufwendungen im Produkt der Gleichstellungsbeauftragten,
- den Erstattungen vom Kreis und Kosten im Rahmen der Flüchtlingshilfe,
- den Gebühren für Sondernutzung und den Zuschüssen an die WTK,
- den Gebühren für Fischereierlaubnisse und den sonstigen Beschäftigungsentgelten,
- den Zuweisungen und Entgelten sowie Aufwendungen für die offene Ganztagschule,
- den Zuweisungen und Eintrittsgeldern sowie den Aufwendungen für die Figurentheatertagen,
- den Einnahmen und Aufwendungen für den niederdeutschen Literaturpreis,
- den Zuschüssen und Erstattungen sowie den Aufwendungen für Veranstaltungen des SH-Musikfestivals,
- der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage,
- der Schlüsselzuweisung und der Kreisumlage,
- der Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen
- Zuweisungen vom Kreis und Schülerbeförderungskosten 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 Abs.1 Nr. 3 GemHVO-Doppik für übertragbar erklärt.