

# **VORBERICHT**

zum

**Haushaltsplan  
der Stadt Kappeln**

für das

**Haushaltsjahr 2019**

# 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
	<b>31.03.2013 (auf VZ 87)</b>	<b>9.556</b>	223
	<b>31.03.2013 (auf Zensus)</b>	<b>8.801</b>	205
	31.03.2015 (auf Zensus)	8.722	203
	31.03.2016	8.711	203
	31.03.2017	8.712	203

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	55	112	-57	659	580	79	22
<b>2017</b>	<b>8.676</b>	61	137	-76	624	549	75	-1

## 2. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Von den Gewerbebetrieben zahlten Gewerbesteuer jährlich:	2018		2017		2016	
	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %
keine Gewerbesteuer	785	76,29	774	77,09	742	76,26
bis 500 Euro	34	3,30	17	1,69	19	1,95
501 Euro bis 5.000 Euro	99	9,62	98	9,76	123	12,64
5.001 Euro bis 50.000 Euro	101	9,82	102	10,16	81	8,32
über 50.000 Euro	10	0,97	13	1,29	8	0,82
<b>Gewerbebetriebe insgesamt:</b>	<b>1029</b>	<b>100</b>	<b>1004</b>	<b>100</b>	<b>973</b>	<b>100</b>

### 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. 20% niedriger.

#### Entwicklung der Steuerkraft

Haus- halts- jahr	Steuerkraftzahlen				Steuerkraft je Einwohner		
	Grund- steuer A + B TEUR	Gewerbe- steuer TEUR	Einkommen- steuer incl. USt.+§ 31a 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	<b>-19,96</b>
1988	497	946	1.735	3.178	254,37	370,43	<b>-31,33</b>
1998	728	779	2.563	4.070	396,80	535,61	<b>-25,92</b>
2000	811	1.115	2.773	4.699	460,30	581,16	<b>-20,80</b>
2001	816	674	2.669	4.159	407,49	594,50	<b>-31,46</b>
2002	844	751	2.510	4.105	411,82	572,82	<b>-28,11</b>
2003	817	596	2.467	3.880	388,89	542,59	<b>-28,33</b>
2004	870	456	2.392	3.718	376,08	570,47	<b>-34,08</b>
2005	872	884	2.182	3.938	399,32	528,31	<b>-24,42</b>
2006	896	929	2.166	3.991	406,01	576,64	<b>-29,59</b>
2007	912	875	2.125	3.912	399,55	616,64	<b>-35,21</b>
2008	930	885	2.243	4.058	412,42	679,09	<b>-39,27</b>
2009	900	821	2.451	4.172	424,87	708,81	<b>-40,06</b>
2010	1.097	886	2.538	4.521	464,54	711,03	<b>-34,67</b>
2011	996	987	2.419	4.402	456,42	675,62	<b>-32,44</b>
2012	1.065	1.385	2.696	5.146	533,12	739,73	<b>-27,93</b>
2013	1.058	1.624	2.479	5.161	536,41	750,73	<b>-28,55</b>
2014	1.234	1.670	2.612	5.516	600,96	796,85	<b>-24,58</b>
2015	1.200	1.681	2.723	5.604	611,78	829,35	<b>-26,23</b>
2016	1.453	2.303	2.863	6.619	746,97	874,51	<b>-14,58</b>
2017	1.491	2.100	2.985	6.576	755,05	927,10	<b>-18,56</b>
2018	1.385	2.202	3.222	6.809	781,38	1002,85	<b>-22,08</b>
2019	1.552	2.154	3.626	7.332	842,92		

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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2015		2016		2017		2018		2019	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Grundsteuer A	68.670	0,6	60.238	0,5	65.483	0,5	65.000	0,5	66.000	0,5
Grundsteuer B	1.698.790	14,7	1.647.579	13,0	1.692.567	13,3	1.790.000	13,2	1.735.000	12,8
Gewerbsteuer	3.341.911	28,9	2.897.464	22,8	3.016.972	23,7	3.000.000	22,2	3.000.000	22,2
Anteil Einkommensteuer	2.388.861	20,7	2.499.326	19,7	2.744.072	21,6	2.714.300	20,1	3.020.100	22,3
Anteil Umsatzsteuer	322.061	2,8	332.814	2,6	416.975	3,3	639.800	4,7	639.800	4,7
Vergnügungssteuer	136.985	1,2	165.445	1,3	177.694	1,4	170.000	1,3	170.000	1,3
Hundesteuer	79.520	0,7	80.312	0,6	81.297	0,6	83.000	0,6	82.000	0,6
Zweitwohnungssteuer	277.861	2,4	327.826	2,6	402.467	3,2	410.000	3,0	400.000	3,0
Leistungen nach d.Familienleistungsausgleich § 31a FAG	220.692	1,9	233.580	1,8	239.496	1,9	243.300	1,8	254.200	1,9
Allg. Schlüsselzuweisungen	2.585.748	22,4	1.744.992	13,7	2.156.280	17,0	2.436.000	18,0	2.509.200	18,6
Sonderschlüsselzuweisungen	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Fehlbetragszuweisung	678.000	5,9	305.000	2,4	157.000	1,2	0	0,0	0	0,0
Schlüsselzuweisung für übergemeindl. Aufgaben	1.308.312	11,3	1.271.064	10,0	1.563.336	12,3	1.553.800	11,5	1.642.800	12,2
<b>Summe der allgemeinen Deckungsmittel</b>	<b>13.107.411</b>	<b>100</b>	<b>11.565.640</b>	<b>100</b>	<b>12.713.639</b>	<b>100</b>	<b>13.105.200</b>	<b>100</b>	<b>13.519.100</b>	<b>100</b>
Kreisumlage	2.974.694	25,7	3.037.772	23,9	3.148.318	24,8	3.466.200	25,6	3.664.200	27,1
Gewerbsteuerumlage	622.977	5,4	551.146	4,3	557.085	4,4	555.500	4,1	553.800	4,1
<b>Summe der Umlagen</b>	<b>3.597.671</b>	<b>27,4</b>	<b>3.588.918</b>	<b>31,0</b>	<b>3.705.403</b>	<b>29,1</b>	<b>4.021.700</b>	<b>30,7</b>	<b>4.218.000</b>	<b>31,2</b>
<b>Überschuss Produkt 611</b>	<b>9.509.740</b>	<b>72,6</b>	<b>7.976.722</b>	<b>69,0</b>	<b>9.008.236</b>	<b>70,9</b>	<b>9.083.500</b>	<b>69,3</b>	<b>9.301.100</b>	<b>68,8</b>

## 5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

(ohne Umschuldung)

(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Stadt Kappeln

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. 31.03.16:	8.711
Ew. 31.03.17:	8.712

nachrichtl.:

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kredit- aufnahmen	- Tilgung	Schuldenstand am 31.12.		Restkrediter- mächtigungen(2)
				TEUR	€/Ew.	
1	2	3	4	5	6	9
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	0
Ist - 2016	4.442	5.300	3.115	6.627	761	0
Ist - 2017	6.627		148	6.479	744	0
Soll - 2018	6.479	360	128	6.711	770	0
<b>Soll - 2019</b>	<b>6.711</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>6.593</b>	<b>757</b>	
Soll - 2020	6.593	0	118	6.475	743	
Soll - 2021	6.475	0	5.418	1.057	121	
Soll - 2022	1.057	0	118	939	108	

(2) Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

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

**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
<b>I. Bürgschaften</b>				
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	21.12.2005	Bau von Abwasseranlagen	1.500	1.500
2) TSV Kappeln	01.02.2017	Anbau Sanitärbereich	150	150
3) Museumshafenverein	07.12.2017	Sanierung Hafenanlage	40	40
4) Verein für Waldorfpädagogik Kappeln	14.06.2018	Erweiterungsbau 2 Krippengruppen	100	100
<b>Summe</b>			<b>1.790</b>	<b>1.790</b>
<b>II. Verpflichtungen</b>				
1) DRK KV Schleswig	04.11.2005	Kindertagesstätte Fröbelweg (6,5 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	659
2) Kirchengem. Ellenberg	02.09.2005	Kindertagesstätte Ellenberg (5 Gruppen)	90% des Fehlbetrages	519
3) Kirchengem. Kappeln	02.09.2005	Kinderhort Christophorushaus (2 Gruppe)	90% des Fehlbetrages	180
4) Verein für Waldorfpädagogik Kappeln	26.08.2005	Kindertagesstätte Schulstraße (2 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	258
<b>Summe</b>				<b>1.616</b>

## 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 <sup>1</sup> <b>2017</b> in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres <b>2018</b> in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres <b>2019</b> in TEUR	Zuführung  in TEUR	Entnahme  in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres <b>2019</b> in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Sonderrücklagen</b>						
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						
<b>1.4</b>	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	300,4	280,1	260,0		18,1	241,9
2.2	aufzulösende Zuweisungen	10.372,3	9.898,9	9.204,4	49,0	667,7	8.585,7
2.3	aufzulösende Beiträge	133,0	127,5	120,5	62,5	6,0	177,0
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich	797,5	676,4	476,5	0,0	476,5	0,0
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>11.603,2</b>	<b>10.982,9</b>	<b>10.061,4</b>	<b>111,5</b>	<b>1.168,3</b>	<b>9.004,6</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik</b>						
3.1	Pensionsrückstellungen	7.656,0	7.433,8	7.286,3	131,2	148,6	7.268,9
3.2	Beihilferückstellungen	1.162,9	1.481,6	1.481,6	131,7	0,0	1.613,3
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	194,6	102,3	4,0	30,0	0,0	34,0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Altlastenrückstellung						
3.6	Steuerrückstellungen						
3.7	Verfahrensrückstellungen						
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen	650,0	650,0	650,0	0,0	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						
<b>3.12</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>9.663,5</b>	<b>9.667,7</b>	<b>9.421,9</b>	<b>292,9</b>	<b>798,6</b>	<b>8.916,2</b>

<sup>1</sup> Ist-Wert

## 8. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2019

(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro	Beschlussvorlage
<b>Investitionsförderungsmaßnahmen</b>		
1. Zuweisung an das Sondervermögen Städtebauförderung	195.000	2016/240 + 2016/313
2. Grunderwerb Mühlenumfeld	5.000	2018/134
<b>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>		
3. Erwerb Grundstück Sozialer Wohnungsbau	50.000	2018/211
<b>Erwerb bewegliches Anlagevermögen</b>		
4. Rathaus	34.000	2018/210
5. Bauverwaltung	300	
6. Feuerwehr	51.000	2018/215
7. Gymnasium	65.700	2017/248
8. Bücherei: neue Medien	3.000	
9. Obdachlosenunterkunft	1.000	
10. Spielplätze	20.000	2016/213
11. Jugendzentrum	3.000	
12. Sportstätten: Flutlichtanlage und LED-Technik	70.000	2018/174
13. Bauhof	50.000	2018/183
<b>Baumaßnahmen</b>		
14. Fw- Gerätehäuser	10.100	
15. Bücherei: Anbau Wintergarten	65.000	2016/163
16. Parkplätze: 4 Strontankstellen	50.000	
17. Bäume	10.000	2016/207
<b>sonstige Investitionsauszahlungen</b>		
18. Umstellung Windows 10, Office 2019	42.000	2018/210
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>725.100</b>	
19. Tilgung Kredite	117.600	
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>842.700</b>	
<b>Finanzierung</b>		
<b>in Euro</b>		
<b>Zuschüsse für Investitionen</b>		
1. Sonderbedarfszuweisung Feuerwehrgerätehaus	315.000	
2. Zuweisung vom Bund für LED	14.000	
3. Zuweisung vom Land für Sanierung Flutlichtanlage	35.000	
4. Tilgung gewährter Darlehen	7.000	
5. Ausbaubeiträge	62.500	
6. Eigenmittel	409.200	
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>842.700</b>	

### Anmerkung:

Die liquiden Mittel der Stadt Kappeln betragen zum 31.12.2017:

3.798.859,50 €

**9. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass im Haushaltsjahr 2019**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	200.000
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	50.000
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	298.000
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	135.100
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
<b>9</b>	<b>Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)</b>		<b>683.100</b>

10	Investitionszuwendungen	681	49.000
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0
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	7.000
18	Beiträge und ähnliche Entgelte ohne Ablösebeträge für Stellplätzen	688	62.500
<b>19</b>	<b>Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)</b>		<b>118.500</b>
<b>20</b>	<b>rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)</b>		<b>564.600</b>

## 10. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Haushalts- jahre	Fortge- schriebener Planansatz	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächti- gungen	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kredit- ähnlicher Rechtsgeschäfte
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2014	867,6	568,8	25,4	273,4	0,0	
2015	1.554,1	1.489,2	13,9	51,0	6,3	
2016	7.243,3	6.677,0	-	566,3	30,0	
2017	2.046,1	1.095,2	17,4	933,5	294,9	
2018	3.619,7	-	-	-	-	
<b>HH-Jahr</b>	<b>725,1</b>	-	-	-	-	
2020	281,0					
2021	296,0					
2022	191,0					

## 11. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

	lfd.Nr.	Bezeichnung	2017 <sup>2</sup>	2018 <sup>3</sup>	2019 <sup>4</sup>	2020 <sup>4</sup>	2021 <sup>4</sup>	2022 <sup>4</sup>
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
77	1	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	16.663	18.892	19.785	19.346	19.577	19.648
7341	2	abzgl. <b>Gewerbesteuerumlage</b>	557	556	554	284	284	284
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 - <b>Kreisumlage</b> , Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	3.148	3.466	3.664	3.957	4.076	4.198
	5	<b>bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	12.958	14.870	15.567	15.105	15.217	15.166
	6	<b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>	1,7	14,8	4,7	-3,0	0,7	-0,3
	7	<b>Empfehlung (in%)<sup>5</sup></b>	bis 2,5	+1,5	+2,0	+ 1,5	+ 1,5	+ 1,5

<sup>1</sup> Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>2</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>3</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

<sup>4</sup> Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

<sup>5</sup> im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

## 12. Kennzahlen / Eckwerte

	in EURO				Bemerkungen
	HH 2017 R-Ergebnis	HH 2018 Planung Nachtrag	HH 2019 Planung	Auswirkung 2019 zu 2018	
<b>Erträge</b>					
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>8.837.024</b>	<b>9.115.400</b>	<b>9.367.100</b>	<b>251.700</b>	
Grundsteuer A	65.483	65.000	66.000	1.000	Hebesatz: 390 %
Grundsteuer B	1.692.567	1.790.000	1.735.000	-55.000	Hebesatz: 390 %
Gewerbesteuer	3.016.972	3.000.000	3.000.000	0	Hebesatz: 370 %
Gem.anteil an der EKSt.	2.744.072	2.714.300	3.020.100	305.800	1.422 Mio. Euro x 0,0021239
Gem.anteil an der Umsatzsteuer	416.975	639.800	639.800	0	193 Mio. Euro x 0,003315101 (SZ Kappeln)
Vergnügungssteuer	177.694	170.000	170.000	0	
Hundsteuer	81.297	83.000	82.000	-1.000	
Zweitwohnungssteuer	402.467	410.000	400.000	-10.000	Ist 2017 sind 404 TEUR
Leistung n.d.Familienl.-ausgleich	239.496	243.300	254.200	10.900	119,7 Mio. Euro x 0,0021239
<b>Zuwendungen und allg. Umlagen</b>	<b>4.869.546</b>	<b>5.467.900</b>	<b>5.551.000</b>	<b>83.100</b>	
Schlüsselezuweisungen	2.156.280	2.436.000	2.509.200	73.200	
Schlüsselezw. an zentrale Orte	1.471.080	1.553.800	1.642.800	89.000	
Allg. Zuweisungen vom Land	92.256	98.100	98.100	0	
Fehlbetragszuweisung	157.000	0	0	0	
Sonderbedarfszuweisung	0	405.500	315.500	-90.000	Fw Schanze
<b>sonstige Transfererträge</b>	<b>15.122</b>	<b>14.600</b>	<b>14.100</b>	<b>-500</b>	
<b>öffentliche Leistungsentgelte</b>	<b>2.167.386</b>	<b>2.133.100</b>	<b>2.258.700</b>	<b>125.600</b>	
<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>102.162</b>	<b>112.200</b>	<b>115.000</b>	<b>2.800</b>	
<b>Kostenerstattungen und Umlagen</b>	<b>2.626.089</b>	<b>2.886.700</b>	<b>2.446.800</b>	<b>-439.900</b>	
<b>sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.661.583</b>	<b>1.140.900</b>	<b>1.710.100</b>	<b>569.200</b>	
Konzessionsabgabe Strom/Gas	332.340	357.000	327.400	-29.600	
Auflösung FAG-Rückstellung	0	0	650.000	650.000	Erstattungen B- u. F-Planungen
<b>aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>10.195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Finanzerträge</b>	<b>215.307</b>	<b>215.100</b>	<b>215.000</b>	<b>-100</b>	
Gewinnanteile AKG + Netz AG	212.596	212.500	212.500	0	
<b>Gesamterträge</b>	<b>20.504.414</b>	<b>21.085.900</b>	<b>21.677.800</b>	<b>591.900</b>	

## Kennzahlen / Eckwerte

	in EURO				
	HH 2017 R-Ergebnis	HH 2018 Planung Nachtrag	HH 2019 Planung	Auswirkung 2019 zu 2018	Bemerkungen
<b>Aufwendungen</b>					
Personalaufwendungen	5.192.308	5.483.800	5.650.300	166.500	
Versorgungsaufwendungen	282.023	250.600	295.900	45.300	
<b>Aufw. Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>2.128.063</b>	<b>2.901.400</b>	<b>2.882.100</b>	<b>-19.300</b>	
Bauunterhaltung	376.811	452.600	401.800	-50.800	
besondere Bauunterhaltung	0	286.000	180.000	-106.000	Bücherei Sanierung Keller
Unterhaltung des sonstigen Vermö.	174.756	197.500	213.000	15.500	
Unterhaltung Straßen, Wege pp.	310.984	470.000	500.000	30.000	
Unterhaltung der Straßenentwässerung	0	85.000	85.000	0	
Besondere Verwaltungs- u. Betriebskosten der Flüchtlingshilfe	358.027	393.900	454.500	60.600	
Kosten der Flüchtlingshilfe	104.540	100.000	100.000	0	
Aufwendungen für sonstige Dienstl.	58.350	68.300	61.300	-7.000	
<b>Abschreibungen</b>	<b>1.524.562</b>	<b>1.448.600</b>	<b>1.310.900</b>	<b>-137.700</b>	
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>6.709.520</b>	<b>7.334.000</b>	<b>7.997.100</b>	<b>663.100</b>	
Schulverbandsumlagen	1.223.260	1.260.700	1.357.000	96.300	
Zuschüsse an Kindergärten	1.350.149	1.546.700	1.788.400	241.700	
Verlustausgleich Haten	10.105	74.000	111.200	37.200	
Gewerbesteuerumlage	557.085	555.500	553.800	-1.700	
Kreisumlage	3.148.318	3.466.200	3.664.200	198.000	
<b>sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.112.379</b>	<b>3.225.800</b>	<b>3.278.100</b>	<b>52.300</b>	
Kosten Bauleitplanung	156.839	442.000	300.000	-142.000	
Entsorgungsentgelt an AKG	1.737.795	1.739.600	1.942.600	203.000	
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>79.493</b>	<b>69.400</b>	<b>57.500</b>	<b>-11.900</b>	
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>19.028.348</b>	<b>20.713.600</b>	<b>21.471.900</b>	<b>758.300</b>	
<b>Ergebnis</b>	<b>1.476.066</b>	<b>372.300</b>	<b>205.900</b>	<b>-166.400</b>	

Gesamtumlage ist von 1.800 TEUR auf 1.960 TEUR gestiegen

69 % Umlage  
37,23%

Stand: 29.11.2018  
- Finanzen -

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

( § 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO -Doppik)

**2016**

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	22.344,91	22.344,91	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	1.823.981,00	1.823.981,00	0,00	100,00

**2017**

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	1.299,73	1.692,56	-392,83	76,79
Abwasserbeseitigung	2.122.094,59	2.122.094,59	0,00	100,00

**2018**

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	25.800,00	25.800,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	1.875.800,00	1.875.800,00	0,00	100,00

**2019**

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	27.900,00	27.900,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.087.800,00	2.087.800,00	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)	344.500	172.250	50
Gymnasium (21700)	167.000	83.500	50
Kulturpflege (25200 + 28100))	59.600	29.800	50
Volksbildung (27100 + 27200)	369.800	92.450	25
Soziale Verbände (33100)	34.900	17.450	50
Einrichtungen Jugendhilfe (46)			
- Jugendzentrum (36610)	251.100	62.775	25
- Kindertagesstätten	1.660.500	166.050	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	65.400	26.160	40
Park- u. Gartenanlagen (56100)	96.100	48.050	50
Verkehrseinrichtungen (541-546)	1.041.900	312.570	30
Öffentliche Toiletten (53810)	84.600	42.300	50
Bauhof mit Fuhrpark (57300)	1.198.000	359.400	30
Tourismus (57500)	239.400	119.700	50
Wirtschaftsförderung (57100)	81.000	40.500	50
Hafenbetrieb Kappeln (53500)	111.200	55.600	50
	<b>5.805.000</b>	<b>1.628.555</b>	

<u>Teil-Finanzpläne</u> Investitionen	Ausgaben für zentrale örtlich. Einrichtungen ( Zuschussbedarf ) in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in v.H.
Brandschutz (12600)	61.000	30.500	50
Gymnasium (21700)	65.700	32.850	50
Volksbildung (27200)	68.000	34.000	50
Jugendzentrum (366100)	23.000	2.300	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	21.000	6.300	30
Stadtsanierung (51100)	200.000	60.000	30
Parkeinrichtungen (54600)	50.000	15.000	30
Park- und Gartenanlagen (56100)	10.000	5.000	50
Bauhof/Fuhrpark (57300)	50.000	15.000	30
	<b>548.700</b>	<b>200.950</b>	

**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
<b>I. Sondervermögen</b>						
1) Hafенbetrieb und Wasserwerk der Stadt Kappeln	1.023	1.023	100	-10	-74	-111
<b>II. Zweckverbände</b>						
1) WBV Mehlby-Faulück				--	--	--
2) WBV Nordschwansen				--	--	--
3) Nahbereichsschulverband				-1.223	-1.261	-1.357
4) Schwarzdeckenunterhaltungsverband Süd				-28	-29	-30
<b>III. Gesellschaften</b>						
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	51	38	75,00	+2	+2	+2
2) Wirtschaft und Touristik Kappeln GmbH	61	31	50,50	-53	-45	-55
3) WIREG SL-FL mbH	102	1	1,35	-11	-11	-11
4) Ostseefjord- Schlei GmbH	72	2	2,08	-68	-68	-68
<b>IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO</b>						

**16. Übersicht über die Gesamtverschuldung<sup>1</sup> der Stadt Kappeln jeweils zum 31. Dezember**  
(gem. § 6 Abs. 1 Nr.17 GemHVO-Doppik)

Haus- halts- jahre	Kredite nach § 95 g GO	Kassen- kredite nach § 95 i GO	Eigen- betriebe und andere Sonder- vermö- gen <sup>2</sup>	Kom- munal- unter- nehmen (>50 %) <sup>3</sup>	andere Anstal- ten	Zweck- ver- bände (>50 %) <b>NB-SV</b>	Gesell- schaf- ten <b>AKG</b>	Gesamt I (Summe Spalte 2 bis 8)		Kom- munal- unter- nehmen (20% bis 50 %)	Zweckver- bände (20% bis 50 %) <b>IGN</b>	andere Gesell- schaf- ten	Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8 und 11 bis 13)		kreditähn- liche Rechtsge- schäfte	Bürg- schaffen		
								Mio. €	€/Erw.				Mio. €	€/Erw.			Mio. €	€/Erw.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	17	18	15	16	19	20
2015	4,442	0,000	0,436			2,365	3,584	10,827	1.241				10,827	1.241			2,107	242
2016	6,627	0,000	0,386			2,276	3,456	12,745	1.463				12,745	1.463			2,667	306
2017	6,479	0,000	0,334			2,185	5,461	14,459	1.660				14,459	1.660			2,037	234
2018	6,711	1,000	0,294			2,034	5,17	15,209	1.746		0,675		15,884	1.823			1,090	125
<b>2019</b>	<b>6,593</b>	<b>1,000</b>	<b>0,267</b>			<b>1,895</b>	<b>4,996</b>	<b>14,751</b>	<b>1,693</b>		<b>0,741</b>		<b>15,492</b>	<b>1,778</b>			<b>1,790</b>	<b>205</b>
2020	6,475	1,000	0,243			1,767	4,827	14,312	1.643		0,987		15,299	1.756			1,790	205
2021	1,057	1,000	0,218			1,638	4,658	8,571	984		0,950		9,521	1.093			1,790	205
2022	0,939	1,000	0,194			1,512	4,489	8,134	934		0,912		9,046	1.038			1,790	205

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

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

<sup>3</sup> 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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2015		2016		2017		2018		2019	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Personalaufwand	5.122.364	26,5	4.977.359	26,5	5.192.308	27,4	5.483.800	26,6	5.650.300	26,4
Gebäudeunterhaltung (521)	496.362	2,6	396.013	2,1	376.811	2,0	738.600	3,6	581.800	2,7
Straßenunterhaltung (522)	490.661	2,5	649.933	3,5	485.739	2,6	752.500	3,6	798.000	3,7
Bewirtschaftungskosten	516.334	2,7	513.868	2,7	488.774	2,6	581.300	2,8	586.800	2,7
Schulverbandsumlagen	1.247.530	6,5	1.243.427	6,6	1.223.260	6,5	1.260.700	6,1	1.357.000	6,3
Zuschüsse an Kindergärten	1.210.181	6,3	1.210.467	6,4	1.350.149	7,1	1.546.700	7,5	1.788.400	8,4
Verlustabdeckung Hafen	26.421	0,1	65.805	0,4	10.105	0,1	74.000	0,4	111.200	0,5
Entsorgungsentgelt AKG	1.633.639	8,5	1.705.961	9,1	1.737.795	9,2	1.739.600	8,4	1.942.600	9,1
Gewerbesteuerumlage	622.977	3,2	551.146	2,9	557.085	2,9	555.500	2,7	553.800	2,6
Kreisumlage	2.974.693	15,4	3.037.772	16,2	3.148.318	16,6	3.466.200	16,8	3.664.200	17,1
Abschreibungen	1.792.841	9,3	2.028.749	10,8	1.524.562	8,0	1.448.600	7,0	1.310.900	6,1
sonstige Aufwendungen	3.163.392	16,4	2.409.044	12,8	2.853.948	15,1	2.996.700	14,5	3.069.400	14,3
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>19.297.395</b>	<b>100</b>	<b>18.789.543</b>	<b>100</b>	<b>18.948.854</b>	<b>100</b>	<b>20.644.200</b>	<b>100</b>	<b>21.414.400</b>	<b>100</b>
Zinsaufwand	76.882		55.504		79.494		69.400		57.500	

## 18. Entwicklung des Personalaufwands der Stadt Kappeln

	Rechnungs- ergeb. 2015	Rechnungs- ergeb. 2016	Rechnungs- ergeb. 2017	Haushalts- soll 2018	Haushalts- soll 2019
Besoldung Beamte	455.504	465.784	491.254	475.800	435.700
Entgelte Beschäftigte	2.924.111	2.964.354	3.105.414	3.502.700	3.502.700
Beschäftigungsentgelte	33.584	30.984	28.141	32.700	32.700
<b>Zwischensumme Löhne</b>	<b>3.413.199</b>	<b>3.461.122</b>	<b>3.624.809</b>	<b>4.011.200</b>	<b>3.971.100</b>
VAK-Beiträge f. Beamte	282.484	293.278	304.297	320.000	319.900
VBL-Beiträge f. Beschäftigte	228.306	205.736	211.989	297.100	310.200
<b>Zwischensumme Versorgung</b>	<b>510.790</b>	<b>499.014</b>	<b>516.286</b>	<b>617.100</b>	<b>630.100</b>
Soz. Vers. Beiträge f. Beschäftigte	592.310	585.977	632.812	686.900	716.100
Beihilfen	24.169	18.395	17.678	40.100	40.100
<b>Zwischensumme Sozialvers.</b>	<b>616.479</b>	<b>604.372</b>	<b>650.490</b>	<b>727.000</b>	<b>756.200</b>
gesetzl. Unfallversicherung	25.144	25.066	25.560	26.500	26.500
<b>Summe hauptamtl. Personal</b>	<b>4.565.612</b>	<b>4.589.574</b>	<b>4.817.145</b>	<b>5.381.800</b>	<b>5.383.900</b>
<b>Steigerung gegenüber Vorjahr:</b>	<b>-2,39%</b>	<b>0,52%</b>	<b>4,96%</b>	<b>11,72%</b>	<b>0,04%</b>

## 19. Entwicklung der Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Abgaben

	2016		2017		2018		2019	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
<b>Verwaltungsgebühren</b>	<b>281.306</b>	100,0	<b>283.028</b>	100,0	<b>268.500</b>	100,0	<b>275.000</b>	100,0
davon:								
Bauamt	5.425	1,9	6.965	2,5	6.000	2,2	7.000	2,5
Liegenschaften	4.523	1,6	3.906	1,4	2.500	0,9	3.000	1,1
Ordnungsamt	31.587	11,2	27.345	9,7	30.000	11,2	30.000	10,9
Fischereierlaubnisse	161.041	57,2	162.396	57,4	140.000	52,1	140.000	50,9
Einwohnermeldeamt	57.893	20,6	60.512	21,4	70.000	26,1	75.000	27,3
Standesamt	20.837	7,4	21.904	7,7	20.000	7,4	20.000	7,3
<b>Benutzungsgebühren</b>	<b>1.386.797</b>	98,1	<b>1.413.205</b>	100,7	<b>1.403.800</b>	93,1	<b>1.507.400</b>	100,0
davon:								
Inanspruchnahme Feuerwehr	0	0,0	1.464	0,1	2.000	0,1	2.000	0,1
Elternbeiträge f. Fahrschüler	33.350	2,4	33.698	2,4	33.000	2,2	30.000	2,0
Büchereigebühren	17.077	1,2	17.388	1,2	16.000	1,1	16.000	1,1
Sanitärgebäude Südhafen	3.099	0,2	2.685	0,2	3.000	0,2	3.000	0,2
Klärgrubenreinigung	22.345	1,6	1.300	0,1	25.800	1,7	27.900	1,9
Abwassergebühren	1.187.256	84,0	1.230.130	87,6	1.200.000	79,6	1.300.000	86,2
Niederschlagswassergebühr	123.085	8,7	122.146	8,7	124.000	8,2	127.000	8,4
Erlös aus Stromeinspeisung	585	0,0	4.394	0,3	0	0,0	1.500	0,1
<b>Sondernutzung Straßen pp.</b>	<b>75.521</b>		<b>72.210</b>		<b>70.000</b>		<b>80.000</b>	
<b>Eintrittsgelder f. Veranstaltungen</b>	<b>10.135</b>		<b>9.161</b>		<b>8.500</b>		<b>8.500</b>	
<b>Fremdenverkehrsabgabe</b>	<b>137.845</b>		<b>146.095</b>		<b>150.000</b>		<b>150.000</b>	
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>1.891.604</b>		<b>1.923.699</b>		<b>1.900.800</b>		<b>2.020.900</b>	

**20. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen  
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

(§ 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

Verpflichtungs- ermächtigung im Haushaltsplan des Jahres <sup>(1)</sup>	Voraussichtlich fällige Ausgaben <sup>(2)</sup> in TEUR				
	2020	2021	2022	2023	2024ff
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
2016	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
Summe <sup>(3)</sup>	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 Zielsetzungen der Planungen für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre

(§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Mit dem positiven Jahresabschluss 2017 konnte der vorgetragene Fehlbetrag vollständig abgebaut werden und die Ergebnismrücklage beträgt nun 1,4 Mio. Euro. Dies sind 19 % der Allgemeinen Rücklage. Der Ergebnisplan 2019 schließt mit einem Überschuss von ca. 200.000 Euro ab. Da der Jahresüberschuss im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen von 21 Mio. Euro äußerst gering ist, muss die Ausführung des Haushaltes sehr sparsam und wirtschaftlich erfolgen, damit auch 2019 ein positiver Jahresabschluss erreicht werden kann. Die mittelfristige Finanzplanung weist auch für die Jahre 2020 bis 2022 positive Jahresergebnisse aus.

Die Stadt Kappeln hat für die "Zukunftsgestaltung Daseinsvorsorge" aus dem Städtebauförderungsprogramm "Kleine Städte und Gemeinden - überörtliche Zusammenarbeit und Netzwerke" in 2018 eine Zuwendung in Höhe von 1 Mio. zugesagt bekommen. Dies bedeutet jedoch auch das Eigenmittel in Höhe von 500.000 Euro bereitgestellt werden müssen. Im Haushalt 2019 sind 195.000 Euro als Zuweisung an das Sondervermögen Städtebauförderung eingeplant. Um den Sozialen Wohnungsbau zu fördern, sind 50.000 Euro für den evtl. Erwerb eines Grundstücks vorgesehen.

## 22. 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. <sup>1</sup> in TEUR	Bilanz- summe am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigen- kapitals an der Bilanzsumme <sup>2</sup> in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Eöb 2010	5.857,4	0,0	878,6	0,0	-488,2	<b>6.247,8</b>	33.395,1	<b>18,71</b>
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	<b>6.440,3</b>	35.109,5	<b>18,34</b>
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	7.466,6	0,0	1.449,3	0,0	372,3	9.288,2	40.771,7	22,78
<b>2019</b>	<b>7.466,6</b>	<b>0,0</b>	<b>1.821,6</b>	<b>0,0</b>	<b>205,9</b>	<b>9.494,1</b>	<b>40.771,7</b>	<b>23,29</b>
2020	7.466,6	0,0	2.027,5	0,0	390,0	9.884,1	40.771,7	24,24
2021	7.466,6	0,0	2.417,5	0,0	562,5	10.446,6	40.771,7	25,62
2022	7.854,6	0,0	2.592,0	0,0	682,2	11.128,8	40.771,7	27,30

<sup>1</sup> Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

<sup>2</sup> (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

## 23. Bilanzentwicklung

### Stadt Kappeln

#### Eröffnungsbilanz 2010

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

#### Schlussbilanz 2010

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

#### Schlussbilanz 2011

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

### Schlussbilanz 2012

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

### Schlussbilanz 2013

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

### Schlussbilanz 2014

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

**Schlussbilanz 2015**

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

**Schlussbilanz 2016**

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

**Schlussbilanz 2017**

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

## 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 und Übertragbarkeit

(§ 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 Gebühren für Sondernutzung und den Zuschüssen an die WTK,
- der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage,
- der Schlüsselzuweisung und der Kreisumlage,
- 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.