

# **VORBERICHT**

zum

**Haushaltsplan  
der Stadt Kappeln**

für das

**Haushaltsjahr 2020**

# 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
	31.03.2018	8.662	202
31.03.2019	8.619	201	

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
2017	8.676	61	137	-76	624	549	75	-1
2018	8.675	66	140	-74	576	558	18	-56

## 2. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Von den Gewerbebetrieben zahlten Gewerbesteuer jährlich:	2019		2018		2017	
	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %
keine Gewerbesteuer	695	72,93	785	76,29	774	77,09
bis 500 Euro	30	3,15	34	3,30	17	1,69
501 Euro bis 5.000 Euro	107	11,23	99	9,62	98	9,76
5.001 Euro bis 50.000 Euro	111	11,65	101	9,82	102	10,16
über 50.000 Euro	10	1,04	10	0,97	13	1,29
<b>Gewerbebetriebe insgesamt:</b>	<b>953</b>	<b>100</b>	<b>1029</b>	<b>100</b>	<b>1004</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. 19% niedriger.

#### Entwicklung der Steuerkraft

Haus- halts- jahr	Steuerkraftzahlen				Steuerkraft je Einwohner		
	Grund- steuer A + B	Gewerbe- steuer	Einkommen- steuer incl. USt.+§ 31a FAG	insgesamt	Kappeln	Landesdurchschnitt aller Gemeinden	Verhältnis Sp.6 zu Sp.7
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	€	€	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	922,67	<b>-18,17</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	1071,16	<b>-21,31</b>
2020	1.709	2.512	3.835	8.056	929,25		

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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2016		2017		2018		2019		2020	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Grundsteuer A	60.238	0,5	65.483	0,5	72.445	0,5	66.000	0,5	68.000	0,5
Grundsteuer B	1.647.579	14,2	1.692.567	13,3	1.886.356	14,0	1.735.000	12,7	1.764.000	12,9
Gewerbsteuer	2.897.464	25,1	3.016.972	23,7	3.009.454	22,3	3.000.000	22,0	3.200.000	23,4
Anteil Einkommensteuer	2.499.326	21,6	2.744.072	21,6	2.780.624	20,6	3.020.100	22,2	2.996.800	21,9
Anteil Umsatzsteuer	332.814	2,9	416.975	3,28	662.705	4,9	639.800	4,7	653.000	4,8
Vergnügungssteuer	165.445	1,4	177.694	1,4	180.854	1,3	170.000	1,2	170.000	1,2
Hundesteuer	80.312	0,7	81.297	0,6	83.065	0,6	82.000	0,6	82.000	0,6
Zweitwohnungssteuer	327.826	2,8	402.467	3,17	460.913	3,4	400.000	2,9	420.000	3,1
Allg. Schlüsselzuweisungen	1.744.992	15,1	2.156.280	17	2.439.096	18,1	2.509.200	18,4	2.234.800	16,4
Sonderschlüsselzuweisungen		0,0		0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Fehlbetragszuweisung	305.000	2,6	157.000	1,23	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Schlüsselzuweisung für übergemeindl. Aufgaben	1.271.064	11,0	1.563.336	12,3	1.553.844	11,5	1.642.800	12,1	1.683.400	12,3
Leistungen nach d.Familien- leistungsausgleich § 31a FAG	233.580	2,0	239.496	1,9	242.628	1,8	254.200	1,9	297.300	2,2
sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	0	0,0	0	0,0	100.998	0,7	98.100	0,7	98.100	0,7
<b>Summe der allgemeinen Deckungsmittel</b>	<b>11.565.640</b>	<b>100</b>	<b>12.713.639</b>	<b>100</b>	<b>13.472.982</b>	<b>100</b>	<b>13.617.200</b>	<b>100</b>	<b>13.667.400</b>	<b>100</b>
Veränderung Vorjahr in %	-11,8		9,9		5,9		1,1		0,4	
Gewerbsteuerumlage	551.146	4,1	557.085	4,4	556.126	4,1	553.800	4,1	302.800	2,2
Kreisumlage	3.037.772	22,5	3.148.318	24,8	3.466.491	25,7	3.664.200	26,9	3.637.900	26,6
<b>Summe der Umlagen</b>	<b>3.588.918</b>	<b>31,0</b>	<b>3.705.403</b>	<b>29,1</b>	<b>4.022.617</b>	<b>29,9</b>	<b>4.218.000</b>	<b>31,0</b>	<b>3.940.700</b>	<b>28,8</b>
Veränderung Vorjahr in %	-0,2		3,2		8,5		4,8		-6,5	
<b>Überschuss Produkt 611</b>	<b>7.976.722</b>	<b>69,0</b>	<b>9.008.236</b>	<b>70,9</b>	<b>9.450.365</b>	<b>70,1</b>	<b>9.399.200</b>	<b>69,0</b>	<b>9.726.700</b>	<b>71,2</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
Ew. 31.03.18:	8.662
Ew. 31.03.19:	8.637

nachrichtl.:

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kredit- aufnahmen	- Tilgung	Schuldenstand am 31.12.		Restkrediter- mächtigungen(1)
	TEUR	TEUR	TEUR	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	0	148	6.479	744	0
Ist - 2018	6.479	0	137	6.342	732	0
Soll - 2019 <sup>2</sup>	6.342	0	298	6.044	700	0
<b>Soll - 2020<sup>3</sup></b>	<b>6.044</b>	<b>0</b>	<b>95</b>	<b>5.949</b>	689	xxx
Soll - 2021	5.949	0	5.395	554	64	xxx
Soll - 2022	554	0	95	459	53	xxx
Soll - 2023	459	0	96	363	42	xxx

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

<sup>2</sup> Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigung aus Vorjahren.

<sup>3</sup> 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.

**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	Ursprungs- höhe in TEUR	Voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushalts- jahres in TEUR
<b>I. Bürgschaften</b>				
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	19.12.2018	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 Waldorf- pädagogik 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)	Fehlbetrags- abdeckung	540
2) Kirchengem. Ellenberg	02.09.2005	Kindertagesstätte Ellenberg (5 Gruppen)	Fehlbetrags- abdeckung	510
3) Kirchengem. Kappeln	02.09.2005	Kinderhort Christophorushaus (2 Gruppe)	Fehlbetrags- abdeckung	213
4) Verein für Waldorf- pädagogik Kappeln	26.08.2005	Kindertagesstätte Schulstraße (2 Gruppen)	Fehlbetrags- abdeckung	298
<b>Summe</b>				<b>1.561</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>2018</b> in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres <b>2019</b> in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres <b>2020</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	280,1	317,0	298,9	419,3	20,6	697,6
2.2	aufzulösende Zuweisungen	9.898,9	9.383,6	8.764,9	0,0	642,5	8.122,4
2.3	aufzulösende Beiträge	127,5	153,2	209,7	62,5	9,1	263,1
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenausschlag	676,5	488,6	21,1	0,0	20,0	1,1
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>10.983,0</b>	<b>10.342,4</b>	<b>9.294,6</b>	<b>481,8</b>	<b>692,2</b>	<b>9.084,2</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik</b>						
3.1	Pensionsrückstellungen	7.433,9	7.888,5	7.871,1	120,6	173,7	7.818,0
3.2	Beihilferückstellungen	1.481,6	1.742,6	1.957,6	0,0	200,0	1.757,6
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	102,3	3,8	30,0	33,6	0,0	63,6
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Altlastenrückstellung						
3.6	Steuerrückstellungen						
3.7	Verfahrensrückstellungen						
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen	650,0	650,0	0,0	0,0	0,0	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>9.667,8</b>	<b>10.284,9</b>	<b>9.858,7</b>	<b>154,2</b>	<b>373,7</b>	<b>9.639,2</b>

<sup>1</sup> Ist-Wert



**8. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2020**  
(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

<b>Maßnahmen</b>	<b>in Euro</b>	<b>Beschlussvorlage</b>
<b>Investitionsförderungsmaßnahmen</b>		
1. Zuschuss für die Feuerwehrezufahrt (Drehleiter)	10.500	
2. Zuweisung an das Sondervermögen Städtebauförderung	90.000	
3. Zuschuss an Kirche für E-Carsharing	5.000	2019/081
<b>Erwerb bewegliches Anlagevermögen</b>		
4. Rathaus	40.200	2019/224
5. Bauverwaltung	300	
6. Meldeamt Aufrufanlage	7.300	2019/211
7. Feuerwehr	112.600	2019/226
8. Gymnasium	71.300	2017/248
9. Obdachlosenunterkunft	1.000	
10. Spielplätze	20.000	2016/213
11. Jugendzentrum	2.000	
12. Buntes Haus Brandmelde- und Schließanlage	47.500	
13. Sportstätten und Bäder: DLRG Schlauchboot	8.000	2019/251
14. Verkehrsüberwachung	1.500	
15. Bauhof	155.000	2019/222
<b>Baumaßnahmen</b>		
16. Feuerwehr Hydranten	5.000	
17. Erneuerung Heringszaun	73.000	2019/197
18. Notunterkünfte	1.150.000	2019/111
19. Beleuchtung Bushaltestellen	30.000	
20. Ersatz und Neupflanzungen	5.000	2016/207
21. Sanierung Müllerhaus	580.000	2019/208
22. Fotorahmen am Brückenkopf	5.000	2019/212
<b>sonstige Investitionsauszahlungen</b>		
23. Rathaus Software	25.200	2019/224
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.445.400</b>	
24. Tilgung Kredite	95.100	
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>2.540.500</b>	
<b>Finanzierung</b>		
<b>in Euro</b>		
<b>Zuschüsse für Investitionen</b>		
1. Zuschüsse für die Erneuerung des Heringszaunes	419.300	2019/197
2. Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken	42.300	
3. Tilgung gewährter Darlehen	7.000	
4. Ausbaubeiträge	62.500	
5. Eigenmittel	2.009.400	
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>2.540.500</b>	

Anmerkung:

Die liquiden Mittel der Stadt Kappeln betragen zum 31.12.2018:

4.898.371,35 €

**9. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass im Haushaltsjahr 2020**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	105.500
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	466.700
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	1.848.000
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
<b>9</b>	<b>Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)</b>		<b>2.420.200</b>

10	Investitionszuwendungen	681	419.300
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	42.300
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>531.100</b>
<b>20</b>	<b>rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)</b>		<b>1.889.100</b>

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

(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Haushalts- jahre	Fortge- schriebener Planansatz <sup>1</sup>	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächti- gungen <sup>2</sup>	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kredit- ähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>3</sup>
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre <sup>4</sup>	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
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	4.565,7	1.757,2	222,2	2.586,3	243,5	
2019 <sup>5</sup>	725,1	-	-	-	-	
<b>HH-Jahr</b>	<b>2.445,4</b>	-	-	-	-	
2021	472,5	-	-	-	-	
2022	363,1	-	-	-	-	
2023	362,1	-	-	-	-	

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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.

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

<sup>4</sup> der Teil in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und

Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant und erneut übertragen werden sollen.

<sup>5</sup> 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	2018 <sup>1</sup>	2019 <sup>2</sup>	2020 <sup>3</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
1 <sup>5</sup>	2 <sup>5</sup>							
77	1	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	17.603	19.785	19.599	19.934	20.541	20.906
7341	2	abzgl. <b>Gewerbsteuerumlage</b>	550	554	303	303	303	303
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 -	3.466	3.664	3.638	3.784	3.935	4.092
	5	<b>bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	13.587	15.567	15.658	15.847	16.303	16.511
	6	<b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>	4,9	14,6	0,6	1,2	2,9	1,3
	7	<b>Empfehlung (in%)<sup>7</sup></b>	+1,5	+2,0	+1,5	+ 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>Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

<sup>6</sup>laufende Nummerierung der Zeile

<sup>7</sup> im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

## 12. Kennzahlen / Eckwerte

in EURO					Bemerkungen
HH 2018 R-Ergebnis	HH 2019 Planung	HH 2020 Planung	Auswirkung 2020 zu 2019		
<b>Erträge</b>					
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>9.379.074</b>	<b>9.367.100</b>	<b>9.651.100</b>	<b>284.000</b>	
Grundsteuer A	72.445	66.000	68.000	2.000	Hebesatz: 390 %
Grundsteuer B	1.886.386	1.735.000	1.764.000	29.000	Hebesatz: 390 %
Gewerbesteuer	3.009.454	3.000.000	3.200.000	200.000	Hebesatz: 370 %
Gem.anteil an der EkSt.	2.780.624	3.020.100	2.996.800	-23.300	1.411 Mio. Euro x 0,0021239
Gem.anteil an der Umsatzsteuer	662.705	639.800	653.000	13.200	197 Mio. Euro x 0,003315101 (SZ Kappeln)
Vergnügungssteuer	180.854	170.000	170.000	0	
Hundesteuer	83.065	82.000	82.000	0	
Zweitwohnungssteuer	460.913	400.000	420.000	20.000	Ist 2019 sind 465 TEUR
Leistung n.d.Familienl.-ausgleich	242.628	254.200	297.300	43.100	139 Mio. Euro x 0,0021239
<b>Zuwendungen und allge. Umlagen</b>	<b>5.146.931</b>	<b>5.551.000</b>	<b>4.872.500</b>	<b>-678.500</b>	
Schlüsselzuweisungen	2.439.096	2.509.200	2.234.800	-274.400	
Schlüsselzuw. an zentrale Orte	1.553.844	1.642.800	1.683.400	40.600	
Allg. Zuweisungen vom Land	100.998	98.100	98.100	0	
Sonderbedarfszuweisung	90.000	315.500	0	-315.500	Fw Schanze
<b>sonstige Transfererträge</b>	<b>14.632</b>	<b>14.100</b>	<b>13.600</b>	<b>-500</b>	
<b>öffentliche Leistungsentgelte</b>	<b>2.330.671</b>	<b>2.258.700</b>	<b>3.147.300</b>	<b>888.600</b>	Abwassergebühren + 780.200 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	96.872	115.000	125.300	10.300	
Kostenerstattungen und Umlagen	2.474.054	2.446.800	2.339.700	-107.100	Erstattungen B- u. F-Planungen
<b>sonstige Erträge</b>	<b>1.036.088</b>	<b>1.710.100</b>	<b>926.600</b>	<b>-783.500</b>	
Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	187.908	467.500	20.000	-447.500	
Auflösung FAG-Rückstellung	0	650.000	0	-650.000	
<b>aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>6.086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Finanzerträge</b>	<b>363.582</b>	<b>215.000</b>	<b>215.000</b>	<b>0</b>	
Gewinnanteile AKG + Netz AG	360.930	212.500	212.500	0	
<b>Gesamterträge</b>	<b>20.847.990</b>	<b>21.677.800</b>	<b>21.291.100</b>	<b>-386.700</b>	

## Kennzahlen / Eckwerte

in EURO

	HH 2018 R-Ergebnis	HH 2019 Planung	HH 2020 Planung	Auswirkung 2020 zu 2019	Bemerkungen
<b>Aufwendungen</b>					
Personalaufwendungen	5.112.471	5.650.300	5.564.200	-86.100	
Versorgungsaufwendungen	807.896	295.900	154.500	-141.400	
<b>Aufw. Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>2.090.518</b>	<b>2.882.100</b>	<b>2.673.900</b>	<b>-208.200</b>	
Bauunterhaltung	314.412	401.800	456.000	54.200	Bücherei Sanierung Keller
besondere Bauunterhaltung	14.419	180.000	0	-180.000	
Unterhaltung des sonstigen Vermö.	172.274	213.000	210.500	-2.500	
Unterhaltung Straßen, Wege pp.	295.520	500.000	450.000	-50.000	Fahrradverkehrsführung 30.000 €
Unterhaltung der Straßenentwässerung	428.114	85.000	84.500	-500	
Besondere Verwaltungs- u. Betriebskosten der Flüchtlingshilfe	429.227	454.500	488.600	34.100	
Aufwendungen für sonstige Dienstl.	22.778	100.000	30.000	-70.000	
	61.053	61.300	61.300	0	
<b>Abschreibungen</b>	<b>1.638.028</b>	<b>1.310.900</b>	<b>1.341.500</b>	<b>30.600</b>	
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>7.372.226</b>	<b>7.997.100</b>	<b>7.839.300</b>	<b>-157.800</b>	
Schulverbandsumlagen	1.260.616	1.357.000	1.473.600	116.600	Gesamtumlage ist von 1.950 TEUR auf 2.100 TEUR gestiegen
Zuschüsse an Kindergärten	1.559.618	1.788.400	1.874.500	86.100	
Verlustausgleich Hafan	37.554	111.200	77.000	-34.200	
Gewerbesteuerumlage	556.126	553.800	302.800	-251.000	35 % Umlage
Kreisumlage	3.466.491	3.664.200	3.637.900	-26.300	36,32%
<b>sonstige Aufwendungen</b>	<b>2.951.987</b>	<b>3.278.100</b>	<b>3.486.100</b>	<b>208.000</b>	
Kosten Bauleitplanung	39.415	300.000	300.000	0	
Entsorgungsentgelt an AKG	1.823.995	1.942.600	2.252.800	310.200	
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>53.725</b>	<b>57.500</b>	<b>34.900</b>	<b>-22.600</b>	
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>20.026.851</b>	<b>21.471.900</b>	<b>21.094.400</b>	<b>-377.500</b>	
<b>Ergebnis</b>	<b>821.139</b>	<b>205.900</b>	<b>196.700</b>	<b>-9.200</b>	

Stand: 05.12.2019  
- Finanzen -

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

( § 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO -Doppik)

**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	17.079,64	17.079,64	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	1.945.465,76	1.945.465,76	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

**2020**

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	66.100,00	66.100,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.392.800,00	2.392.800,00	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)	364.300	182.150	50
Gymnasium (21700)	285.100	142.550	50
Kulturpflege (25200 + 28100))	69.600	34.800	50
Volksbildung (27100 + 27200)	147.100	36.775	25
Soziale Verbände (33100)	34.900	17.450	50
Einrichtungen Jugendhilfe (46)			
- Jugendzentrum (36610)	236.800	59.200	25
- Kindertagesstätten	1.746.900	174.690	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	108.900	43.560	40
Park- u. Gartenanlagen (56100)	64.100	32.050	50
Verkehrseinrichtungen (541-546)	601.500	180.450	30
Öffentliche Toiletten (53810)	100.100	50.050	50
Bauhof mit Fuhrpark (57300)	1.239.300	371.790	30
Tourismus (57500)	112.500	56.250	50
Wirtschaftsförderung (57100)	39.300	19.650	50
Hafenbetrieb Kappeln (53500)	77.000	38.500	50
	<b>5.227.400</b>	<b>1.439.915</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)	128.100	64.050	50
Gymnasium (21700)	71.300	35.650	50
Obdachlosenunterkunft (31540)	1.151.000	575.500	50
Jugendzentrum (366100)	49.500	4.950	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	8.000	2.400	30
Stadtsanierung (51100)	90.000	27.000	30
Parkeinrichtungen (54600)	1.500	450	30
Park- und Gartenanlagen (56100)	10.000	5.000	50
Bauhof/Fuhrpark (57300)	155.000	46.500	30
	<b>1.664.400</b>	<b>761.500</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	-38	-111	-77
<b>II. Zweckverbände</b>						
1) WBV Mehlby-Faulück				--	--	--
2) WBV Nordschwansen				--	--	--
3) Nahbereichsschulverband				-1.261	-1.357	-1.473
4) Schwarzdeckenunterhaltungsverband Süd				-29	-30	-42
<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	-59	-55	-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)

Haushaltsjahre	Kredite nach § 95 g GO	Kassenkredite nach § 95 i GO	Eigenbetriebe und andere Sondervermögen <sup>2</sup>	Kommunalunternehmen (>50 %) <sup>3</sup>	andere Anstalten <sup>4</sup>	Zweckverbände (>50 %) <sup>5</sup>	Gesellschaften <sup>6</sup>	Gesamt I (Summe Spalte 2 bis 8)	Kommunalunternehmen (20% bis 50 %) <sup>7</sup>	Zweckverbände (20% bis 50 %) <sup>8</sup> IGN (45%) BZV (20,9%)	andere Gesellschaften <sup>9</sup>	Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8 und 11 bis 13)	kreditähnliche Rechtsgeschäfte <sup>10</sup>	Bürgerschaften	Treuhandvermögen Mio. € <sup>11</sup>				
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	€/Erw.	€/Erw.	Mio. €			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2016	6,627	0,000	0,386				2,592	9,605	1,103			9,605	1,103			2,667			306
2017	6,479	0,000	0,334				4,095	10,908	1,252			12,371	1,420			2,037			234
2018	6,342	0,000	0,294				3,877	10,513	1,214			13,864	1,601			1,090			126
2019	6,044	0,000	0,220				3,747	10,011	1,159			15,243	1,765			1,790			207
<b>2020</b>	<b>5,949</b>	<b>1,000</b>	<b>0,206</b>				<b>3,620</b>	<b>10,775</b>	<b>1,248</b>			<b>17,038</b>	<b>1,973</b>			<b>1,790</b>			<b>205</b>
2021	0,554	1,000	0,191				3,493	5,238	606			1,790				1,790			205
2022	0,459	1,000	0,176				3,366	5,001	579			1,790				1,790			205
2023	0,363	1,000	0,16				3,240	4,763	551			1,790				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

<sup>4</sup> mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkasse

<sup>5</sup> Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde

<sup>6</sup> mehr als 50 % beigetragen hat

<sup>7</sup> Gesellschaften, die der Gemeinde gehören und Gesellschaften, an denen die Gemeinde, auch mittelbar, mit mehr als 50% beteiligt ist

<sup>8</sup> gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 5)

<sup>9</sup> Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 7)

<sup>10</sup> 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

<sup>11</sup> 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

<sup>12</sup> 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			
	2016		2017		2018		2019		2020	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Personalaufwand	4.977.359	26,5	5.192.308	27,4	5.112.471	25,6	5.650.300	26,4	5.564.200	26,4
Gebäudeunterhaltung (521)	396.013	2,1	376.811	2,0	328.831	1,6	581.800	2,7	456.000	2,2
Straßenunterhaltung (522)	649.933	3,5	485.739	2,6	510.607	2,6	798.000	3,7	745.000	3,5
Bewirtschaftungskosten	513.868	2,7	488.774	2,6	462.792	2,3	586.800	2,7	567.600	2,7
Schulverbandsumlagen	1.243.427	6,6	1.223.260	6,5	1.260.616	6,3	1.357.000	6,3	1.473.600	7,0
Zuschüsse an Kindergärten	1.210.467	6,4	1.350.149	7,1	1.559.618	7,8	1.788.400	8,4	1.874.500	8,9
Verlustabdeckung Hafen	65.805	0,4	10.105	0,1	37.554	0,2	111.200	0,5	77.000	0,4
Entsorgungsentgelt AKG	1.705.961	9,1	1.737.795	9,2	1.823.995	9,1	1.942.600	9,1	2.252.800	10,7
Gewerbesteuerumlage	551.146	2,9	557.085	2,9	556.126	2,8	553.800	2,6	302.800	1,4
Kreisumlage	3.037.772	16,2	3.148.318	16,6	3.466.491	17,4	3.664.200	17,1	3.637.900	17,3
Abschreibungen	2.028.749	10,8	1.524.562	8,0	1.638.028	8,2	1.310.900	6,1	1.341.500	6,4
sonstige Aufwendungen	2.409.044	12,8	2.853.948	15,1	3.215.998	16,1	3.069.400	14,3	2.766.600	13,1
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>18.789.543</b>	<b>100</b>	<b>18.948.854</b>	<b>100</b>	<b>19.973.127</b>	<b>100</b>	<b>21.414.400</b>	<b>100</b>	<b>21.059.500</b>	<b>100</b>
Zinsaufwand	55.504		79.494		53.725		57.500		34.900	

## 18. Entwicklung des Personalaufwands der Stadt Kappeln

	Rechnungs- ergeb. 2016	Rechnungs- ergeb. 2017	Rechnungs- ergeb. 2018	Haushalts- soll 2019	Haushalts- soll 2020
Besoldung Beamte	465.784	491.254	478.383	435.700	380.500
Entgelte Beschäftigte	2.964.354	3.105.414	3.214.037	3.502.700	3.643.600
Beschäftigungsentgelte	30.984	28.141	28.860	32.700	48.500
<b>Zwischensumme Löhne</b>	<b>3.461.122</b>	<b>3.624.809</b>	<b>3.721.280</b>	<b>3.971.100</b>	<b>4.072.600</b>
VAK-Beiträge f. Beamte	293.278	304.297	317.634	319.900	215.500
VBL-Beiträge f. Beschäftigte	205.736	211.989	220.072	310.200	325.900
<b>Zwischensumme Versorgung</b>	<b>499.014</b>	<b>516.286</b>	<b>537.706</b>	<b>630.100</b>	<b>541.400</b>
Soz. Vers. Beiträge f. Beschäftigte	585.977	632.812	669.264	716.100	755.900
Beihilfen	18.395	17.678	18.504	40.100	40.100
<b>Zwischensumme Sozialvers.</b>	<b>604.372</b>	<b>650.490</b>	<b>687.768</b>	<b>756.200</b>	<b>796.000</b>
gesetzl. Unfallversicherung	25.066	25.154	26.500	26.500	26.500
<b>Summe hauptamtl. Personal</b>	<b>4.589.574</b>	<b>4.816.739</b>	<b>4.973.254</b>	<b>5.383.900</b>	<b>5.436.500</b>
<b>Steigerung gegenüber Vorjahr:</b>	<b>0,52%</b>	<b>4,95%</b>	<b>3,25%</b>	<b>8,26%</b>	<b>0,98%</b>

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

	2017		2018		2019		2020	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
<b>Verwaltungsgebühren</b>	<b>283.028</b>	100,0	<b>279.909</b>	100,0	<b>275.000</b>	100,0	<b>278.000</b>	100,0
davon:								
Bauamt	6.965	2,5	3.003	1,1	7.000	2,5	5.000	1,8
Liegenschaften	3.906	1,4	4.182	1,5	3.000	1,1	3.000	1,1
Ordnungsamt	27.345	9,7	24.859	8,9	30.000	10,9	30.000	10,8
Fischereierlaubnisse	162.396	57,4	159.963	57,1	140.000	50,9	140.000	50,4
Einwohnermeldeamt	60.512	21,4	61.785	22,1	75.000	27,3	80.000	28,8
Standesamt	21.904	7,7	26.117	9,3	20.000	7,3	20.000	7,2
<b>Benutzungsgebühren</b>	<b>1.418.650</b>	100,0	<b>1.532.579</b>	100,0	<b>1.513.900</b>	100,0	<b>2.303.800</b>	100,0
davon:								
Inanspruchnahme Feuerwehr	1.464	0,1	0	0,0	2.000	0,1	100	0,0
Offene Ganztagschule	5.445	0,4	6.766	0,4	6.500	0,4	7.500	0,3
Elternbeiträge f. Fahrschüler	33.698	2,4	31.458	2,1	30.000	2,0	2.400	0,1
Büchereigebühren	17.388	1,2	17.010	1,1	16.000	1,1	16.000	0,7
Sanitärgebäude Südhafen	2.685	0,2	0	0,0	3.000	0,2	0	0,0
Klärgrubenreinigung	1.300	0,1	17.080	1,1	27.900	1,8	66.100	2,9
Abwassergebühren	1.230.130	86,7	1.326.385	86,5	1.300.000	85,9	2.080.200	90,3
Niederschlagswassergebühr	122.146	8,6	131.944	8,6	127.000	8,4	130.000	5,6
Erlös aus Stromeinspeisung	4.394	0,3	1.936	0,1	1.500	0,1	1.500	0,1
<b>Sondernutzung Straßen pp.</b>	<b>72.210</b>		<b>86.155</b>		<b>80.000</b>		<b>80.000</b>	
<b>Eintrittsgelder f. Veranstaltungen</b>	<b>9.161</b>		<b>11.641</b>		<b>8.500</b>		<b>8.500</b>	
<b>Fremdenverkehrsabgabe</b>	<b>146.095</b>		<b>154.953</b>		<b>150.000</b>		<b>180.000</b>	
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>1.929.144</b>		<b>2.065.237</b>		<b>2.027.400</b>		<b>2.850.300</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				
	2021	2022	2023	2024	2025ff
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
2016	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
<b>Summe<sup>(3)</sup></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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 2018 konnte die Ergebnismrücklage auf 2,27 Mio. Euro erhöht werden. Dies sind 29 % der Allgemeinen Rücklage. Der Ergebnisplan 2020 schließt auch wieder 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 2020 ein positiver Jahresabschluss erreicht werden kann. Die mittelfristige Finanzplanung weist auch für die Jahre 2021 bis 2023 positive Jahresergebnisse aus.

Als besonders große Maßnahmen sind für 2020 der Neubau von Notunterkünften in Loitmarkfeld und die Sanierung des ehemaligen Müllerhauses in der Schleswiger Straße für die touristische Zweck eingeplant. Die Sanierung der ehemaligen Schweinestalle auf dem Mühlenumfeld zum Kunst- und Kulturzentrum erfolgt aus dem Sonderkonto "Städtebauförderung". Daneben wird auch die Planung für die Erneuerung des Heringszaunes weiter verfolgt und zusätzlich soll am alten Brückenkopf ein Fotorahmen für kreative Urlaubsgrüße mit Stadtpanorama errichtet werden. Aus der Prioritätenliste "Projekte Unterhaltung Straßen" sind u.a. die Asphaltdeckensanierung für die Straße Mehlbydiek und die Oberflächenbehandlung der Straße An der Kirsebek eingeplant.

## 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	vorgetragen Jahresfeh- 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	7.556,6	0,0	1.449,3	0,0	821,1	9.827,0	41.201,3	23,85
2019	7.858,8	0,0	2.270,4	0,0	205,9	10.335,1	41.201,3	25,08
<b>2020</b>	<b>7.858,8</b>	<b>0,0</b>	<b>2.476,3</b>	<b>0,0</b>	<b>196,7</b>	<b>10.531,8</b>	<b>41.201,3</b>	<b>25,56</b>
2021	7.858,8	0,0	2.673,0	0,0	161,9	10.693,7	41.201,3	25,95
2022	7.858,8	0,0	2.834,9	0,0	28,9	10.722,6	41.201,3	26,02
2023	7.858,8	0,0	2.863,8	0,0	130,6	10.853,2	41.201,3	26,34

<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

Aktiva	Mio. €	Passiva	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

Aktiva	Mio. €	Passiva	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

Aktiva	Mio. €	Passiva	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>

**Schlussbilanz 2018**

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