

Vorbericht

Durch die Folgen der Corona-Pandemie ist die Aufstellung der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2020 ist aus folgenden Gründen erforderlich:

1. Die Stadtvertretung hat mit der I. Nachtragssatzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe für 2020 auf die Tourismusabgabe verzichtet.
2. Mit Beschluss der IV. Nachtragssatzung über die Sondernutzung an Straßen der Stadt Kappeln wird in 2020 keine Sondernutzungsgebühr erhoben.
3. Die Zweitwohnungssteuer kann für einen Zeitraum von März bis Mai 2020 wegen Nutzungsbeschränkung nicht erhoben werden.
4. Die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer werden voraussichtlich geringer ausfallen, als bisher im Haushalt geplant.
5. Auch die geplanten Erträge aus der Vergnügungssteuer mussten durch die zeitweise Schließung der Spielhallen nach unten korrigiert werden.
6. Die Erträge aus den Parkgebühren werden voraussichtlich auch niedriger sein als geplant.
7. Um die nachteilige Entwicklung der Erträge auszugleichen, hatte der Bürgermeister vom 01.05.2020 eine Haushaltssperre i.H. v. 20% der vorgesehenen Aufwendungen/Auszahlungen gem. § 29 GemHVO-Doppik angeordnet. Die durch die Sperre verringerten Ansätze wurden in den Nachtrag übernommen.

Die Aufstellung der 1. Nachtragshaushaltssatzung ist auch aus folgenden nicht Corona bedingten Gründen notwendig geworden:

8. Die Personalaufwendungen erhöhen sich durch die Neuberechnung der Umlage für Beamte und Versorgungsempfänger an die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) und Pensionsrückstellungen.
9. Die zusätzlichen von der Stadtvertretung beschlossenen Aufwendungen, z.B. Versorgungsleitungen Tennisheim, externe Beratung für die Umsatzsteuer und der Pendelbusverkehr.
10. Da die Auflösung der Finanzausgleichsrücklage nicht in 2019 gebucht wurde, kann die Finanzausgleichsrücklage nun zum Ausgleich des 1. Nachtragshaushaltes aufgelöst werden.
11. Als zusätzliche von der Stadtvertretung beschlossene Investitionen wurden z.B. der Kauf der BiMA-Fläche, die Fahrradboxen, Salzlagerhalle und die Mehrkosten Grillplatz aufgenommen.

Ergebnisplan

Der Gesamtbetrag der Erträge erhöht sich um **215.300 Euro**.

Steuern u. ähnliche Abgaben			-377.200 €
davon	Grundsteuer B	+ 66.000 €	
	Einkommenssteuer	- 246.800 €	
	Umsatzsteuer	-46.000 €	
	Vergütungssteuer	-30.000 €	
	Zweitwohnungssteuer	-115.000 €	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen			+ 14.600 €
davon	Schlüsselzuweisungen	+ 22.600 €	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-358.500 €
davon	Sondernutzungsgebühr	-80.000 €	
	Parkgebühren	-90.000 €	
	Fremdenverkehrsabgabe	-180.000 €	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen			+ 177.400 €
davon	Abrechnung von KiTa-Trägern	+ 148.700 €	
	AktivRegion Sportstättenentwicklungspl.	+ 23.000 €	
Sonstige Erträge			+619.400 €
davon	Veräußerung von Grundstücken	-42.300 €	
	Auflösung Finanzausgleichsrückstellung	+ 650.000 €	
Finanzerträge			+139.600 €
davon	Gewinnanteile Aktien	+139.600 €	
Gesamtveränderung			+215.300 €

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen erhöht sich um **289.000 Euro**.

Personalaufwendungen			+ 443.200 €
davon	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	-18.400 €	
	Honorare offene Ganztagschule	+ 20.500 €	
	Beiträge Versorgungskasse Beamte	+ 366.900 €	
	Pensionsrückstellungen	+ 77.800 €	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistg.			-237.400 €
davon	Bauunterhaltung	-131.600 €	
	Bewirtschaftung der Grundstücke	-14.300 €	
	Haltungen von Fahrzeugen	-24.700 €	
	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufw	-28.700 €	
	Aufwendungen für Städtefreundschaft	-10.000 €	
	Fortbildungskosten	-9.000 €	
Bilanzielle Abschreibungen			+ 2.200 €
Transferaufwendungen			-11.700 €
davon	Zuschuss Heringstage an WTK	-10.000 €	
	Verlustausgleich Eigenbetrieb	-77.000 €	
	Kreisumlage	+102.000 €	
Sonstige Aufwendungen			+ 74.700 €
davon	Geschäftsaufwendungen	-13.000 €	
	Externe Beratung Umsatzsteuer	+ 30.000 €	
	Sportstättenentwicklungsplan	+ 35.000 €	
	Kosten für F- und B-Planung	-60.000 €	
	Erstattung an AktivRegion	+ 11.600 €	
	Pendelbusverbindung	+ 88.500 €	
Finanzaufwendungen			+ 18.000 €
davon	Aufbewahrungszinsen (Verwarentgelt)	+ 18.000 €	
Gesamtveränderung			+ 289.000 €

Ohne Berücksichtigung der Finanzerträge und Finanzaufwendungen verschlechtert sich das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit von + 16.600 € um - 195.300 € auf - 178.700 €.

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

Maßnahmen	in Euro	Beschlussvorlage
Investitionsförderungsmaßnahmen		
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
Erwerb von Grundstücken		
4. BiMA-Fläche	750.000	2020/033
Erwerb bewegliches Anlagevermögen		
5. Rathaus	40.200	2019/224
	12.000	
6. Tafelwasseranlage, Konferenzstühle, Spuckschutz	300	
7. Bauverwaltung	7.300	2019/211
	1.600	
8. Meldeamt Aufrufanlage	1.500	
9. Mehrbedarf Aufrufanlage	112.600	2019/226
10. Verkehrsüberwachung	71.300	2017/248
11. Feuerwehr	1.000	
12. Gymnasium	20.000	2016/213
13. Obdachlosenunterkunft	2.000	
14. Spielplätze	47.500	
15. Jugendzentrum	8.000	2019/251
16. Buntes Haus Brandmelde- und Schließanlage	15.200	2020/049
17. Sportstätten und Bäder: DLRG Schlauchboot	155.000	2019/222
	40.000	2019/213
Baumaßnahmen		
18. Bauhof	5.000	
19. Feuerwehr Hydranten	73.000	2019/197
20. Erneuerung Heringszaun	1.150.000	2019/111
21. Notunterkünfte	30.000	
22. Beleuchtung Bushaltestellen	5.000	2016/207
23. Ersatz und Neupflanzungen	75.000	
24. Salzlagerhalle, Planung u. Betonblocksteine	40.000	2019/050
25. Mehrkosten Grillplatz	5.000	2019/212
26. Fotorahmen am Brückenkopf	580.000	2019/208
27. Sanierung Müllerhaus	1.500	2020/031
27. Haltestellen Pendelbus		
sonstige Investitionsauszahlungen		
23. Rathaus Software	25.200	2019/224
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.380.700
24. Tilgung Kredite		95.100
Gesamtbetrag	3.475.800	
Finanzierung		
in Euro		
Zuschüsse für Investitionen		
1. Zuschüsse für die Erneuerung des Heringszaunes	419.300	2019/197
2. Zuwendung AktivRegion Beschilderung Strand	8.000	2020/049
3. Tilgung gewährter Darlehen	7.000	
4. Ausbaubeiträge	62.500	
5. Eigenmittel	2.979.000	
Gesamtbetrag	3.475.800	

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	66.200	0,5
Grundsteuer B	1.647.579	14,2	1.692.567	13,3	1.886.356	14,0	1.735.000	12,7	1.830.000	13,7
Gewerbsteuer	2.897.464	25,1	3.016.972	23,7	3.009.454	22,3	3.000.000	22,0	3.200.000	24,0
Anteil Einkommensteuer	2.499.326	21,6	2.744.072	21,6	2.780.624	20,6	3.020.100	22,2	2.750.000	20,7
Anteil Umsatzsteuer	332.814	2,9	416.975	3,28	662.705	4,9	639.800	4,7	607.000	4,6
Vergnügungssteuer	165.445	1,4	177.694	1,4	180.854	1,3	170.000	1,2	140.000	1,1
Hundesteuer	80.312	0,7	81.297	0,6	83.065	0,6	82.000	0,6	84.300	0,6
Zweitwohnungssteuer	327.826	2,8	402.467	3,17	460.913	3,4	400.000	2,9	305.000	2,3
Allg. Schlüsselzuweisungen	1.744.992	15,1	2.156.280	17	2.439.096	18,1	2.509.200	18,4	2.240.300	16,8
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	1.700.500	12,8
Leistungen nach d.Familien- leistungsausgleich § 31a FAG	233.580	2,0	239.496	1,9	242.628	1,8	254.200	1,9	291.400	2,2
sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	0	0,0	0	0,0	100.998	0,7	98.100	0,7	98.100	0,7
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	11.565.640	100	12.713.639	100	13.472.982	100	13.617.200	100	13.312.800	100
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	2,3
Kreisumlage	3.037.772	22,5	3.148.318	24,8	3.466.491	25,7	3.664.200	26,9	3.739.900	28,1
Summe der Umlagen	3.588.918	31,0	3.705.403	29,1	4.022.617	29,9	4.218.000	31,0	4.042.700	30,4
Veränderung Vorjahr in %	-0,2		3,2		8,5 €		4,8		-6,5	
Überschuss Produkt 611	7.976.722	69,0	9.008.236	70,9	9.450.365	70,1	9.399.200	69,0	9.270.100	69,6

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	9.463,2	0,0	3.122,9	0,0	123,0	12.709,1	42.634,6	29,81
2021	9.463,2	0,0	3.245,9	0,0	161,9	12.871,0	42.634,6	30,19
2022	9.463,2	0,0	3.407,8	0,0	28,9	12.899,9	42.634,6	30,26
2023	9.463,2	0,0	3.436,7	0,0	130,6	13.030,5	42.634,6	30,56

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100