

VORBERICHT

zum

Haushaltsplan

der Stadt Kappeln

für das

Haushaltsjahr 2021

1. Entwicklung der Zahl der Einwohner

		Einwohner	je qkm Fläche: 42,93
nach der Volkszählung am	17.05.1939	4.666	109
	13.09.1950	9.183	214
	06.06.1961	7.910	184
	27.05.1970	9.195	214
	25.05.1987	9.999	233
lt. Statistischem Landesamt am	01.01.1974	10.912	254
	31.03.1980	11.452	267
	31.03.1985	12.079	281
	31.03.1990	10.321	240
	31.03.2000	10.114	236
	31.03.2005	9.831	229
	31.03.2010	9.644	225
	31.03.2013 (auf VZ 87)	9.556	223
	31.03.2013 (auf Zensus)	8.801	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
	31.12.2018	8.619	201
	31.03.2019	8.637	201
	31.12.2019	8.567	200
	31.03.2020	8.574	200

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
2019	8.619	47	129	-82	507	479	28	-54

2. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Von den Gewerbebetrieben zahlten Gewerbesteuer jährlich:	2020		2019		2018	
	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %
keine Gewerbesteuer	557	71,87	695	72,93	785	76,29
bis 500 Euro	26	3,35	30	3,15	34	3,30
501 Euro bis 5.000 Euro	86	11,10	107	11,23	99	9,62
5.001 Euro bis 50.000 Euro	97	12,52	111	11,65	101	9,82
über 50.000 Euro	9	1,16	10	1,04	10	0,97
Gewerbebetriebe insgesamt:	775	100	953	100	1029	100

3. Steuerkraft bzw. Steuerschwäche

Kappeln gehört nach wie vor zu den steuerschwächeren Städten im Lande. Die Steuerkraft ist im Verhältnis zum Landesdurchschnitt aller Gemeinden im Schnitt der letzten vier Jahren ca. 19% 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	-19,96
1988	497	946	1.735	3.178	254,37	370,43	-31,33
1998	728	779	2.563	4.070	396,80	535,61	-25,92
2000	811	1.115	2.773	4.699	460,30	581,16	-20,80
2001	816	674	2.669	4.159	407,49	594,50	-31,46
2002	844	751	2.510	4.105	411,82	572,82	-28,11
2003	817	596	2.467	3.880	388,89	542,59	-28,33
2004	870	456	2.392	3.718	376,08	570,47	-34,08
2005	872	884	2.182	3.938	399,32	528,31	-24,42
2006	896	929	2.166	3.991	406,01	576,64	-29,59
2007	912	875	2.125	3.912	399,55	616,64	-35,21
2008	930	885	2.243	4.058	412,42	679,09	-39,27
2009	900	821	2.451	4.172	424,87	708,81	-40,06
2010	1.097	886	2.538	4.521	464,54	711,03	-34,67
2011	996	987	2.419	4.402	456,42	675,62	-32,44
2012	1.065	1.385	2.696	5.146	533,12	739,73	-27,93
2013	1.058	1.624	2.479	5.161	536,41	750,73	-28,55
2014	1.234	1.670	2.612	5.516	600,96	796,85	-24,58
2015	1.200	1.681	2.723	5.604	611,78	829,35	-26,23
2016	1.453	2.303	2.863	6.619	746,97	874,51	-14,58
2017	1.491	2.100	2.985	6.576	755,05	922,67	-18,17
2018	1.385	2.202	3.222	6.809	781,38	1.002,85	-22,08
2019	1.552	2.154	3.626	7.332	842,92	1.071,16	-21,31
2020	1.709	2.512	3.835	8.056	929,25	1.115,62	-16,71
2021	1.754	2.998	3.833	8.585	931,75		

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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2017		2018		2019		2020		2021	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Grundsteuer A	65.483	0,5	72.445	0,5	80.170	0,5	66.200	0,5	71.800	0,5
Grundsteuer B	1.692.567	13,3	1.886.356	14,0	1.792.386	12,3	1.830.000	13,7	1.931.600	14,0
Gewerbsteuer	3.016.972	23,7	3.009.454	22,3	3.883.331	26,6	3.200.000	24,0	3.902.700	28,2
Anteil Einkommensteuer	2.744.072	21,6	2.780.624	20,6	3.021.737	20,7	2.750.000	20,7	2.830.900	20,4
Anteil Umsatzsteuer	416.975	3,3	662.705	4,9	735.344	5,0	607.000	4,6	782.000	5,6
Vergnügungssteuer	177.694	1,4	180.854	1,3	150.813	1,0	140.000	1,1	200.000	1,4
Hundesteuer	81.297	0,6	83.065	0,6	81.998	0,6	84.300	0,6	84.000	0,6
Zweitwohnungssteuer	402.467	3,2	460.913	3,4	448.072	3,1	305.000	2,3	420.000	3,0
Allg. Schlüsselzuweisungen	2.156.280	17,0	2.439.096	18,1	2.453.208	16,8	2.240.300	16,8	1.591.000	11,5
Sonderschlüsselzuweisungen		0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Fehlbetragszuweisung	157.000	1,2	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Schlüsselzuweisung für übergemeindl. Aufgaben	1.563.336	12,3	1.553.844	11,5	1.613.424	11,0	1.700.500	12,8	1.654.700	12,0
bedarfsunabhängige Zuweisung nach § 31 FAG	239.496	1,9	242.628	1,8	264.288	1,8	291.400	2,2	279.100	2,0
sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	0	0,0	100.998	0,7	98.011	0,7	98.100	0,7	98.000	0,7
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	12.713.639	100	13.472.982	100	14.622.782	100	13.312.800	100	13.845.800	100
Veränderung Vorjahr in %	9,9		5,9		1,1		1,1		0,4	
Gewerbsteuerumlage	557.085	4,4	556.126	4,1	667.082	4,6	302.800	2,3	359.500	2,6
Kreisumlage	3.148.318	24,8	3.466.491	25,7	3.641.734	24,9	3.739.900	28,1	3.696.000	26,7
Summe der Umlagen	3.705.403	29,1	4.022.617	29,9	4.308.816	29,5	4.042.700	30,4	4.055.500	29,3
Veränderung Vorjahr in %	3,2		8,5		7,1		-6,2		0,3	
Überschuss Produkt 611	9.008.236	70,9	9.450.365	70,1	10.313.966	70,5	9.270.100	69,6	9.790.300	70,7

5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

(ohne Umschuldung)

(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Stadt Kappeln

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
Ew. 31.03.20:	8.574

nachrichtl.:

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kredit- aufnahmen	- Tilgung	Schuldenstand am 31.12.		Restkrediter- mächtigungen(1)
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	€/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	9
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	748	0
Ist - 2018	6.479	0	137	6.342	734	0
Ist - 2019	6.342	0	298	6.044	705	0
Soll - 2020 ²	6.044	259	95	6.208	724	xxx
Soll - 2021³	6.208	5.300	5.476	6.032	704	xxx
Soll - 2022	6.032	0	274	5.758	672	xxx
Soll - 2023	5.758	0	96	5.662	660	xxx
Soll - 2024	5.662	0	96	5.566	649	xxx

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

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

³ Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt.

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

Das Angebot zur Beteiligung an der SH-Netz AG wird voraussichtlich in 2021 erneuert.

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

(§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	Voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR
I. Bürgschaften				
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	01.01.2021	Bau von Abwasseranlagen	1.500	1.500
2) TSV Kappeln	01.02.2017	Anbau Sanitärbereich	150	122
3) Museumshafenverein	07.12.2017	Sanierung Hafenanlage	40	40
4) Verein für Waldorfpädagogik Kappeln	14.06.2018	Erweiterungsbau 2 Krippengruppen	100	100
Summe			1.790	1.762
II. Verpflichtungen				
1) DRK KV Schleswig	2020	Kindertagesstätte Fröbelweg (6,5 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	
2) Kindertagesstättenwerk SL-FL	2020	Kindertagesstätte Ellenberg (5 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	
3) Kirchengemeinde Kappeln	2020	Kinderhort Christophorushaus (2 Gruppe)	Fehlbetragsabdeckung	
4) Verein für Waldorfpädagogik Kappeln	2020	Kindertagesstätte Schulstraße (4 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	
5) Dänischer Schulverein	2020	Kindertagesstätte H.-C.-Ander. (2Gruppen; 1 Krippe)	Fehlbetragsabdeckung	
Summe				1.800

7. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

		Stand zu Beginn des Vorvor- jahres ¹ 2019 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres 2020 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 2021 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2021 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklagen						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	Zwischensumme zu 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	317,0	411,2	387,2	0,0	24,0	363,2
2.2	aufzulösende Zuweisungen	9.383,6	8.759,9	8.178,0	0,0	633,2	7.544,8
2.3	aufzulösende Beiträge	153,2	206,4	190,2	0,0	16,2	174,0
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich	488,6	79,1	59,1	0,0	0,0	59,1
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	Zwischensumme zu 2	10.342,4	9.456,6	8.814,5	0,0	673,4	8.141,1
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen	7.888,5	7.852,7	7.873,0	154,1	181,1	7.846,0
3.2	Beihilferückstellungen	1.742,6	1.767,6	1.567,6	0,0	570,0	997,6
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	3,8	24,1	57,7	137,5	0,0	195,2
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						
3.12	Zwischensumme zu 3	10.284,9	10.294,4	9.498,3	291,6	751,1	9.038,8

¹ Ist-Wert

8. Darstellung der erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 2021

(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro	Beschlussvorlage
Investitionsförderungsmaßnahmen		
1. Zuweisung an das Sondervermögen Städtebauförderung	105.000	
Erwerb von Grundstücken		
2. Vermessungskosten "Drittes Gleis"	3.000	2020/030
Erwerb bewegliches Anlagevermögen		
3. Rathaus	82.000	2020/194
4. Bauverwaltung	300	
5. Feuerwehr	113.600	
6. Gymnasium	125.200	2020/161/221
7. Bücherei: Möblierung	100.000	2020/091
8. Obdachlosenunterkunft	1.000	
9. Spielplätze	20.000	2016/213
10. Jugendzentrum	1.000	2020/194
11. Sportstätten und Bäder	1.000	
12. Gemeindestraßen: Fahrradstation	9.100	2020/185
13. Verkehrsüberwachung	1.500	
14. Bauhof	125.000	2020/211
15. Tourismus	3.500	2020/194
Baumaßnahmen		
16. Rathaus: E-Ladesäule	4.000	2020/231
17. Feuerwehr Hydranten	5.000	
18. Vorbereitende Maßnahmen für KiTa-Neubau	270.000	2020/209
19. Versorgungsanschlüsse DLRG-Rettungsstation	10.000	
20. Kreisverkehrsplatz Schleiterrassen	164.000	2020/177
21. Sanierung Straßen	280.000	2020/230
22. Haltestellen Personennahverkehr	20.000	2020/246
23. Beleuchtung Bushaltestellen	30.000	
24. Umweltmaßnahmen: Neupflanzungen + Naturlehrpfad	25.000	2020/243
25. Bauhof: Streustofflager	210.000	2020/176
26. Müllerhaus	120.000	2020/233
Sonstige Investitionsauszahlung		
27. Gymnasium: DigitalPakt	257.400	2020/222
Finanzierungstätigkeit		
28. Tilgung Kredite	5.475.900	
Gesamtbetrag	7.562.500	

Finanzierung	in Euro
Zuschüsse für Investitionen	
1. Zuweisung DigitalPakt	223.700
2. Investitionszuschuss AMA für den Kreisverkehrsplatz	98.400
3. Zuschuss AktivRegion für Fahrradstation	21.400
4. Zuschuss AktivRegion für Naturlehrpfad	16.000
5. Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen	172.000
6. Rückflüsse aus Ausleihungen	7.100
7. Kreditaufnahme für Aktien SH-Netz AG	5.300.000
8. Eigenmittel	1.723.900
Gesamtbetrag	7.562.500

Anmerkung:

Die liquiden Mittel der Stadt Kappeln betragen zum 31.12.2019:

5.303.323,08 €

9. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass im Haushaltsjahr 2021

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	105.000
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	3.000
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	583.200
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	1.138.000
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		1.829.200

10	Investitionszuwendungen	681	359.500
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	172.000
12	Veräußerung von beweglichen Sachen des AV	683	0
13	Börsennotierte Aktien	6842	0
14	Nichtbörsennotierte Aktien	6843	0
15	Sonstige Anteilsrechte	6844	0
16	Abwicklung von Baumaßnahmen	685	0
17	aus Rückflüssen von Ausleihungen	686	7.100
18	Beiträge und ähnliche Entgelte ohne Ablösebeträge für Stellplätzen	688	0
19	Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)		538.600
20	rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)		1.290.600

10. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Haushalts- jahre	Fortge- schriebener Planansatz ¹	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächti- gungen ²	in das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kredit- ähnlicher Rechtsgeschäfte ³
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ⁴	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
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	3.371,0	1.439,8	808,1	1.123,1	857,4	
2020 ⁵	3.828,1	-	-	-	-	
HH-Jahr	2.086,6	-	-	-	-	
2022	367,7	-	-	-	-	
2023	374,1	-	-	-	-	
2024	379,6	-	-	-	-	

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁴ der Teil in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und

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

⁵ Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

11. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

	lfd.Nr.	Bezeichnung	2019 ¹	2020 ²	2021 ³	2022 ⁴	2023 ⁴	2024 ⁴
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1 ⁵	2 ⁶							
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.994	19.808	23.729	24.059	24.535	25.074
7341	2	abzgl. Gewerbsteuerumlage	610	303	360	360	360	360
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0	0	0	0	0	0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage , Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	3.642	3.740	3.696	3.844	3.998	4.238
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.742	15.765	19.674	19.856	20.178	20.477
	6	Veränderung Vorjahr (in %)	4,9	14,7	24,8	0,9	1,6	1,5
	7	Empfehlung (in%)⁷	+1,5	+1,5	+1,5	+ 1,5	+ 1,5	+ 1,5

¹ Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

² Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

³ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

⁵Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁶laufende Nummerierung der Zeile

⁷ im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

12. Kennzahlen / Eckwerte

	in EURO				Bemerkungen
	HH 2019 R-Ergebnis	HH 2020 Planung	HH 2021 Planung	Auswirkung 2021 zu 2020	
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	10.458.139	9.273.900	10.502.100	1.228.200	
Grundsteuer A	80.170	66.200	71.800	5.600	Hebesatz: 400 %
Grundsteuer B	1.792.386	1.830.000	1.931.600	101.600	Hebesatz: 400 %
Gewerbesteuer	3.883.331	3.200.000	3.902.700	702.700	Hebesatz: 380 %
Gem.anteil an der EkSt.	3.021.737	2.750.000	2.830.900	80.900	1.359 Mio. Euro x 0,0020831
Gem.anteil an der Umsatzsteuer	735.344	607.000	782.000	175.000	234 Mio. Euro x 0,003342173
Vergnügungssteuer	150.813	140.000	200.000	60.000	
Hundesteuer	81.998	84.300	84.000	-300	
Zweitwohnungssteuer	448.072	305.000	420.000	115.000	
bedarfsunabhängige Zuweisung	264.288	291.400	279.100	-12.300	
Zuwendungen und alle. Umlagen	5.166.551	4.887.100	4.234.100	-653.000	
Schlüsselzuweisungen	2.453.208	2.240.300	1.591.000	-649.300	
Schlüsselzuw. an zentrale Orte	1.613.424	1.700.500	1.654.700	-45.800	
Zuweisungen für Infrastrukturmaßñ.	98.011	98.100	98.000	-100	
Zuweisung für Investitionskraft	0	0	45.200	45.200	
sonstige Transfererträge	14.141	13.600	13.100	-500	
öffentliche Leistungsentgelte	2.483.261	2.788.800	3.469.100	680.300	Abwassergebühren + 252.500 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	94.387	125.300	118.200	-7.100	
Kostenerstattungen und Umlagen	2.459.287	2.517.100	5.445.900	2.928.800	3,2 Mio vom Kreis für KfTa
sonstige Erträge	1.224.909	1.546.000	1.432.700	-113.300	
Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	409.499	20.000	0	-20.000	
Auflösung FAG-Rückstellung	0	650.000	0	-650.000	
aktivierte Eigenleistungen	12.199	0	0	0	
Finanzerträge	270.917	354.600	214.900	-139.700	
Gewinnanteile AKG + Netz AG	268.324	352.100	212.500	-139.600	
Gesamterträge	22.183.791	21.506.400	25.430.100	3.923.700	

Kennzahlen / Eckwerte

in EURO

	HH 2019 R-Ergebnis	HH 2020 Planung	HH 2021 Planung	Auswirkung 2021 zu 2020	Bemerkungen
Aufwendungen					
Personalaufwendungen	5.272.291	6.007.400	6.154.600	147.200	
Versorgungsaufwendungen	162.921	154.500	87.800	-66.700	
Aufw. Sach- und Dienstleistungen	2.117.658	2.436.500	2.704.300	267.800	
Bauunterhaltung	382.254	380.600	425.000	44.400	
Unterhaltung des sonstigen Vermö.	195.019	171.200	224.100	52.900	
Unterhaltung Straßen, Wege pp.	210.942	450.000	487.000	37.000	
Unterhaltung der Straßenentwässerung	45.529	67.600	84.500	16.900	
Besondere Verwaltungs- u. Betriebs.	421.580	449.900	495.500	45.600	
Kosten der Flüchtlingshilfe	43.876	24.000	24.000	0	
Aufwendungen für sonstige Dienstl.	62.402	63.500	63.000	-500	
Abschreibungen	1.563.301	1.343.700	1.372.600	28.900	
Transferaufwendungen	7.891.613	7.827.600	11.257.700	3.430.100	
Schulverbandsumlagen	1.356.908	1.473.600	1.563.200	89.600	
Wohngemeindeanteil Kita	0	0	1.600.000	1.600.000	Gesamtumlage ist von 2.100 TEUR auf 2.200 TEUR gestiegen
Zuschüsse an Kindergärten	1.713.475	1.874.500	3.500.000	1.625.500	
Verlustausgleich Hafen	40.141	0	80.000	80.000	
Gewerbesteuerumlage	667.082	302.800	359.500	56.700	35 % Umlage
Kreisumlage	3.641.734	3.739.900	3.696.000	-43.900	36,32%
sonstige Aufwendungen	2.903.671	3.560.800	3.766.000	205.200	
Kosten Bauleitplanung	28.854	240.000	280.000	40.000	
Entsorgungsentgelt an AKG	2.005.129	2.252.800	2.513.500	260.700	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.678	53.700	61.900	8.200	
Gesamtaufwendungen	19.946.133	21.384.200	25.404.900	4.020.700	
Ergebnis	2.237.658	122.200	25.200	-97.000	

Stand: 30.11.2020
- Finanzen -

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

(§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO -Doppik)

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	27.543,84	27.543,84	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.135.310,10	2.135.310,10	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

2021

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	55.300,00	55.300,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.651.300,00	2.651.300,00	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)	404.300	202.150	50
Gymnasium (21700)	164.800	82.400	50
Kulturpflege (25200 + 28100))	52.300	26.150	50
Volksbildung (27100 + 27200)	146.600	36.650	25
Soziale Verbände (33100)	32.900	16.450	50
Einrichtungen Jugendhilfe (36)			
- Jugendzentrum (36610)	232.800	58.200	25
- Kindertagesstätten	1.924.500	192.450	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	111.600	44.640	40
Hafenbetrieb Kappeln (53500)	80.000	40.000	50
Öffentliche Toiletten (53810)	93.200	46.600	50
Verkehrseinrichtungen (541-546)	723.400	217.020	30
Park- u. Gartenanlagen (56100)	69.600	34.800	50
Wirtschaftsförderung (57100)	24.600	12.300	50
Bauhof mit Fuhrpark (57300)	1.331.700	399.510	30
Tourismus (57500)	109.700	54.850	50
	5.502.000	1.464.170	

<u>Teil-Finanzpläne</u> Investitionen	Ausgaben für zentrale örtlich. Einrichtungen (Zuschussbedarf) in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in v.H.
Brandschutz (12600)	113.600	56.800	50
Gymnasium (21700)	158.900	79.450	50
Bücherei (27200)	100.000	50.000	50
Kindertagesstätten	270.000	27.000	10
Jugendzentrum (366100)	1.000	250	25
Förderung d. Sports (42100,42400)	11.000	3.300	30
Stadtsanierung (51100)	105.000	31.500	30
Parkeinrichtungen (54600)	1.500	450	30
Park- und Gartenanlagen (56100)	9.000	4.500	50
Bauhof/Fuhrpark (57300)	335.000	100.500	30
Tourismus (57500)	120.000	36.000	30
	1.225.000	389.750	

15. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik)

Name	Stammkapital	Anteil der Stadt am Stammkapital		Gewinnabführung(+) Verlustdeckung (-) Umlagen (-)		
	TEUR	TEUR	%	Vorvorjahr TEUR	Vorjahr TEUR	Haushaltsjahr TEUR
I. Sondervermögen						
1) Hafенbetrieb und Wasserkwerk der Stadt Kappeln	1.023	1.023	100	-40	0	-80
II. Zweckverbände						
1) WBV Mehlby-Faulück				--	--	--
2) WBV Nordschwansen				--	--	--
3) Nahbereichsschulverband				-1.357	-1.474	-1.563
4) Schwarzdeckenunterhaltungsverband Süd				-39	-42	-45
III. Gesellschaften						
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	51	38	75,00	+2	+2	+2
2) Wirtschaft und Touristik Kappeln GmbH	61	31	50,50	-58	-55	-60
3) WiREG SL-FL mbH	102	1	1,35	-11	-11	-13
4) Ostseefjord- Schlei GmbH	72	2	2,08	-68	-68	-110
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						

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

(gem. § 6 Abs. 1 Nr.17 GemHVO-Doppik)

Haushaltsjahre	Kredite nach § 95 g GO		Kassenkredite nach § 95 i GO		Eigenbetriebe und andere Sondervermögen ²		Kommunalunternehmen (>50 %) ³		andere Anstalten ⁴		Zweckverbände (>50 %) ⁵		Gesellschaften ⁶ AKG (75%)		Gesamt I (Summe Spalte 2 bis 8)		Kommunalunternehmen (20% bis 50 %) ⁷		Zweckverbände (20% bis 50 %) ⁸ IGN (45%) BZV (20,9%)		andere Gesellschaften ⁹		Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8 und 11 bis 13)		kreditähnliche Rechtschäfte ¹⁰		Bürgschaften		Treuhandvermögen Mio. € ¹¹							
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	€/Erw.	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	€/Erw.	Mio. €	Mio. €	€/Erw.	Mio. €	Mio. €	€/Erw.	Mio. €						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20																	
2017	6,479	0,000	0,334		4,096	10,909	1,252									10,909	1,252																			
2018	6,342	0,000	0,294		3,878	10,514	1,207				1,463					11,977	1,375																			
2019	6,044	0,000	0,220		3,747	10,011	1,156				3,351					13,362	1,543																			
2020	6,208	1,000	0,206		5,068	12,482	1,445				5,232					17,714	2,051																			
2021	6,032	1,000	0,191		3,494	10,717	1,241				6,144					16,861	1,952																			
2022	5,758	1,000	0,176		3,367	10,301	1,193																													
2023	5,662	1,000	0,160		3,240	10,062	1,165																													
2024	5,566	1,000	0,144		3,113	9,823	1,137																													

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

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

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

⁴ mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkasse

⁵ Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

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

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

⁸ Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %: ansonsten Spalte 7)

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

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

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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2017		2018		2019		2020		2021	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Personalaufwand	5.192.308	27,4	5.112.471	25,6	5.272.291	26,4	6.007.400	28,1	6.154.600	24,2
Gebäudeunterhaltung (521)	376.811	2,0	328.831	1,6	382.254	1,9	380.600	1,8	425.000	1,7
Straßenunterhaltung (522)	485.739	2,6	510.607	2,6	451.490	2,3	688.800	3,2	795.600	3,1
Bewirtschaftungskosten	488.774	2,6	462.792	2,3	465.220	2,3	553.300	2,6	565.300	2,2
Schulverbandsumlagen	1.223.260	6,5	1.260.616	6,3	1.356.908	6,8	1.473.600	6,9	1.563.200	6,2
Zuschüsse an Kindergärten	1.350.149	7,1	1.559.618	7,8	1.713.475	8,6	1.874.500	8,8	1.900.000	7,5
Verlustabdeckung Hafen	10.105	0,1	37.554	0,2	40.141	0,2	0	0,0	80.000	0,3
Entsorgungsentgelt AKG	1.737.795	9,2	1.823.995	9,1	2.005.129	10,1	2.252.800	10,5	2.513.500	9,9
Gewerbesteuerumlage	557.085	2,9	556.126	2,8	667.082	3,3	302.800	1,4	359.500	1,4
Kreisumlage	3.148.318	16,6	3.466.491	17,4	3.641.734	18,3	3.739.900	17,5	3.696.000	14,5
Abschreibungen	1.524.562	8,0	1.638.028	8,2	1.563.301	7,8	1.343.700	6,3	1.372.600	5,4
sonstige Aufwendungen	2.853.948	15,1	3.215.998	16,1	2.387.109	12,0	2.766.800	12,9	5.979.600	23,5
Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.948.854	100	19.973.127	100	19.946.133	100	21.384.200	100	25.404.900	100
Zinsaufwand	79.494		53.725		34.678		53.700		61.900	

18. Entwicklung des Personalaufwands der Stadt Kappeln

	Rechnungs- ergeb. 2017	Rechnungs- ergeb. 2018	Rechnungs- ergeb. 2019	Haushalts- soll 2020	Haushalts- soll 2021
Besoldung Beamte	491.254	478.383	385.357	380.500	420.500
Entgelte Beschäftigte	3.105.414	3.214.037	3.363.019	3.625.200	3.605.700
Beschäftigungsentgelte	28.141	28.860	34.595	69.000	48.500
Zwischensumme Löhne	3.624.809	3.721.280	3.782.971	4.074.700	4.074.700
VAK-Beiträge f. Beamte	304.297	317.634	310.334	582.400	658.000
VBL-Beiträge f. Beschäftigte	211.989	220.072	226.861	324.600	327.100
Zwischensumme Versorgung	516.286	537.706	537.195	907.000	985.100
Soz. Vers. Beiträge f. Beschäftigte	632.812	669.264	712.103	753.600	751.800
Beihilfen	17.678	18.504	21.618	40.100	40.100
Zwischensumme Sozialvers.	650.490	687.768	733.720	793.700	791.900
gesetzl. Unfallversicherung	25.560	25.154	26.337	26.500	26.500
Summe hauptamtl. Personal	4.817.145	4.971.908	5.080.223	5.801.900	5.878.200
Steigerung gegenüber Vorjahr:	0,52%	3,21%	2,18%	14,21%	1,32%

19. Entwicklung der Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Abgaben

	2018		2019		2020		2021	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Verwaltungsgebühren	279.909	100,0	297.645	100,0	278.000	100,0	278.400	100,0
davon:								
Bauamt	3.003	1,1	7.203	2,4	5.000	1,8	5.400	1,9
Liegenschaften	4.182	1,5	5.047	1,7	3.000	1,1	3.000	1,1
Ordnungsamt	24.859	8,9	30.605	10,3	30.000	10,8	30.000	10,8
Fischereierlaubnisse	159.963	57,1	162.203	54,5	140.000	50,4	140.000	50,3
Einwohnermeldeamt	61.785	22,1	71.685	24,1	80.000	28,8	80.000	28,7
Standesamt	26.117	9,3	20.902	7,0	20.000	7,2	20.000	7,2
Benutzungsgebühren	1.532.579	100,0	1.611.919	100,0	2.298.300	100,0	2.564.900	100,0
davon:								
Inanspruchnahme Feuerwehr	0	0,0	0	0,0	100	0,0	100	0,0
Offene Ganztagschule	6.766	0,4	6.792	0,4	5.000	0,2	7.000	0,3
Elternbeiträge f. Fahrschüler	31.458	2,1	32.529	2,0	2.400	0,1	2.300	0,1
Büchereigebühren	17.010	1,1	14.773	0,9	13.000	0,6	15.000	0,6
Klärgrubenreinigung	17.080	1,1	27.544	1,7	66.100	2,9	55.300	2,2
Abwassergebühren	1.326.385	86,5	1.397.025	86,7	2.080.200	90,5	2.352.700	91,7
Niederschlagswassergebühr	131.944	8,6	129.903	8,1	130.000	5,7	130.000	5,1
Erlös aus Stromeinspeisung	1.936	0,1	3.353	0,2	1.500	0,1	2.500	0,1
Sondernutzung Straßen pp.	86.155		79.359		0		80.000	
Eintrittsgelder f. Veranstaltungen	11.641		10.493		5.500		1.500	
Tourismusabgabe	154.953		193.846		0		180.000	
Gesamtsumme:	2.065.237		2.193.261		2.581.800		3.104.800	

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

Verpflichtungs- ermächtigung im Haushaltsplan des Jahres ⁽¹⁾	Voraussichtlich fällige Ausgaben ⁽²⁾ in TEUR				
	2021	2022	2023	2024	2025ff
1	2	3	4	5	6
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
Summe⁽³⁾	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u> im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungs- kredite)	5.300	0	0	0	0

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

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

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

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

(§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Nachdem der Jahresabschluss 2019 noch einen Überschuss von 2,2 Mio. EUR ergeben hat und das Haushaltsjahr 2020 trotz Corona-Pandemie mit einem Überschuss von 122 TEUR geplant wurde, konnte das Haushaltsjahr 2021 nur durch die Anhebung der Hebesätze für die Realsteuern, die Vergnügungssteuer und Erhöhung der Parkgebühren ausgeglichen werden, da die Schlüsselzuweisungen um ca. 700 TEUR gegenüber dem laufenden Jahr sinken.

Im Haushaltsjahr 2021 sollen die umfangreichen Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich der Gemeindestraßen fortgesetzt werden. Bei der allgemeinen Bauunterhaltung erhöht sich der Ansatz gegenüber 2020. Als besondere Maßnahmen sind hier die Erneuerung der Gas-therme beim Bauhof und Brandschutzmaßnahmen im Rathaus geplant. Bei den Investitionen sind der Neubau der Kindertagesstätte in Ellenberg, Sanierungen von Straßen und des Streustofflagers auf dem Bauhof im Haushaltsjahr 2021 vorgesehen. Zusätzlich sind die Kosten für einen neuen Kreisverkehrsplatz Schleiterrassen und eine neue Möblierung für die Bücherei eingeplant. Die Kosten für die Sanierung oder Neubau der Bücherei sind noch nicht berücksichtigt, da hier die Entscheidung zum Bürgerbegehren abgewartet werden muss.

22. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils Eigenkapitals an der Bilanzsumme

(§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

Haus- halts- jahre	Allg. Rück- lage am 31.12. in TEUR	Sonder- rücklage am 31.12. in TEUR	Ergebnis- rücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragen 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	122,2	12.708,3	42.634,6	29,81
2021	9.555,1	0,0	3.153,2	0,0	25,2	12.733,5	42.634,6	29,87
2022	9.574,1	0,0	3.159,4	0,0	-125,3	12.608,2	42.634,6	29,57
2023	9.574,1	0,0	3.034,1	0,0	-114,9	12.493,3	42.634,6	29,30
2024	9.574,1	0,0	2.919,2	0,0	177,4	12.670,7	42.634,6	29,72

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

23. Bilanzentwicklung

Stadt Kappeln

Eröffnungsbilanz 2010

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

Schlussbilanz 2010

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

Schlussbilanz 2011

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

Schlussbilanz 2012

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

Schlussbilanz 2013

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

Schlussbilanz 2014

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

Schlussbilanz 2015

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

Schlussbilanz 2016

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

Schlussbilanz 2017

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

Schlussbilanz 2018

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

Schlussbilanz 2019

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

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.