

VORBERICHT

zum

**Haushaltsplan
der Stadt Kappeln**

für das

Haushaltsjahr 2022

1. Entwicklung der Bevölkerung (Einwohnerzahl)

nach der Volkszählung am

	Bevölkerung
17.05.1939	4.666
13.09.1950	9.183
06.06.1961	7.910
27.05.1970	9.195
25.05.1987	9.999

nach Veröffentlichung des Statistischen Landesamt Nord:

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

2. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Von den Gewerbebetrieben zahlten Gewerbesteuer jährlich:	2021		2020		2019	
	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %
keine Gewerbesteuer	570	71,43	557	71,87	695	72,93
bis 500 Euro	23	2,88	26	3,35	30	3,15
501 Euro bis 5.000 Euro	90	11,28	86	11,10	107	11,23
5.001 Euro bis 50.000 Euro	107	13,41	97	12,52	111	11,65
über 50.000 Euro	8	1,00	9	1,16	10	1,04
Gewerbebetriebe insgesamt:	798	100	775	100	953	100

3. Steuerkraft bzw. Steuerschwäche

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

Entwicklung der Steuerkraft

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

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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2018		2019		2020		2021		2022	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Grundsteuer A	72.445	0,5	80.170	0,5	66.607	0,5	71.800	0,5	71.500	0,5
Grundsteuer B	1.886.356	14,0	1.792.386	12,3	1.864.201	13,1	1.931.600	14,0	2.000.000	13,5
Gewerbsteuer	3.009.454	22,3	3.883.331	26,6	3.994.321	28,0	3.902.700	28,2	3.600.000	24,3
Anteil Einkommensteuer	2.780.624	20,6	3.021.737	20,7	2.900.583	20,3	2.830.900	20,4	2.899.600	19,6
Anteil Umsatzsteuer	662.705	4,9	735.344	5,0	797.180	5,6	782.000	5,6	701.800	4,7
Vergnügungssteuer	180.854	1,3	150.813	1,0	103.258	0,7	200.000	1,4	140.000	0,9
Hundesteuer	83.065	0,6	81.998	0,6	84.140	0,6	84.000	0,6	84.200	0,6
Zweitwohnungssteuer	460.913	3,4	448.072	3,1	135.016	0,9	420.000	3,0	500.000	3,4
Allg. Schlüsselzuweisungen	2.439.096	18,1	2.453.208	16,8	2.240.352	15,7	1.591.000	11,5	2.651.500	17,9
Sonderschlüsselzuweisungen	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Fehlbetragszuweisung	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Schlüsselzuweisung für übergemeindl. Aufgaben	1.553.844	11,5	1.613.424	11,0	1.700.544	11,9	1.654.700	12,0	1.720.600	11,6
bedarfsunabhängige Zuweisung nach § 32 FAG	242.628	1,8	264.288	1,8	291.432	2,0	279.100	2,0	323.600	2,2
sonstige allgemeine Finanzaufwendungen	100.998	0,7	98.011	0,7	99.259	0,7	98.000	0,7	136.000	0,9
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	13.472.982	100	14.622.782	100	14.276.893	100	13.845.800	100	14.828.800	100
Veränderung Vorjahr in %	5,9		8,5		-2,3		-3,0		7,1	
Gewerbsteuerumlage	556.126	4,1	667.082	4,6	366.524	2,6	359.500	2,6	331.600	2,2
Kreisumlage	3.466.491	25,7	3.641.734	24,9	3.739.857	26,2	3.696.000	26,7	4.100.400	27,7
Summe der Umlagen	4.022.617	29,9	4.308.816	29,5	4.106.381	28,8	4.055.500	29,3	4.432.000	29,9
Veränderung Vorjahr in %	8,5		7,1		-4,7		-1,2		9,3	
Überschuss Produkt 611	9.450.365	70,1	10.313.966	70,5	10.170.513	71,2	9.790.300	70,7	10.396.800	70,1

5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

(ohne Umschuldung)

(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Stadt Kappeln

Ew. 31.12.13:	8.764
Ew. 31.12.14:	8.687
Ew. 31.12.15:	8.722
Ew. 31.12.16:	8.676
Ew. 31.12.17:	8.675
Ew. 31.12.18:	8.619
Ew. 31.12.19:	8.567
Ew. 31.12.20:	8.609

nachrichtl.:

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kredit- aufnahmen	- Tilgung	Schuldenstand		Restkrediter- mächtigungen(1)
				am 31.12.		
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	€/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	9
Ist - 2013	2.107	2.968	226	4.849	553	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	764	0
Ist - 2017	6.627	0	148	6.479	747	0
Ist - 2018	6.479	0	137	6.342	736	0
Ist - 2019	6.342	0	298	6.044	705	0
Ist - 2020	6.044	259	95	6.208	721	0
Soll - 2021 ²	6.208	5.300	5.476	6.032	701	xxx
Soll - 2022³	6.032	0	110	5.922	688	xxx
Soll - 2023	5.922	0	261	5.661	658	xxx
Soll - 2024	5.661	0	5.396	265	31	xxx
Soll - 2025	265	0	171	94	11	xxx

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

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

³ Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt.

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

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

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

(§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	Voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR
I. Bürgschaften				
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	01.01.2021	Bau von Abwasseranlagen	1.500	1.500
2) TSV Kappeln	01.02.2017	Anbau Sanitärbereich	150	114
3) Museumshafenverein	07.12.2017	Sanierung Hafenanlage	40	37
4) Verein für Waldorfpädagogik Kappeln	14.06.2018	Erweiterungsbau 2 Krippengruppen	100	100
Summe			1.790	1.751
II. Verpflichtungen				
1) DRK KV Schleswig		Kindertagesstätte Fröbelweg (6,5 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	
2) Kindertagesstättenwerk SL-FL		Kindertagesstätte Ellenberg (5 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	
3) Kirchengemeinde Kappeln		Kinderhort Christophorushaus (2 Gruppe)	Fehlbetragsabdeckung	
4) Verein für Waldorfpädagogik Kappeln		Kindertagesstätte Schulstraße (4 Gruppen)	Fehlbetragsabdeckung	
5) Dänischer Schulverein		Kindertagesstätte H.-C.-Ander. (2Gruppen; 1 Krippe)	Fehlbetragsabdeckung	
Summe				0

**7. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage,
der Sonderposten und der Rückstellungen**
(§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

		Stand zu Beginn des Vorvor- jahres ¹ 2020 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres 2021 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 2022 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2022 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	411,2	394,5	735,7	21,6	25,3	732,0
2.2	aufzulösende Zuweisungen	8.759,9	8.299,8	7.712,3	920,7	636,0	7.997,0
2.3	aufzulösende Beiträge	206,4	190,2	174,0	0,0	16,2	157,8
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich	79,1	2,7	2,7	0,0	0,0	2,7
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	9.456,6	8.887,2	8.624,7	942,3	677,5	8.889,5
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen	7.852,7	8.250,4	8.234,7	309,3	188,4	8.355,6
3.2	Beihilferückstellungen	1.767,4	1.437,2	867,2	0,0	239,5	627,7
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	24,1	57,7	144,6	43,7	42,0	146,3
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Alllastenrückstellung						
3.6	Steuerrückstellungen						
3.7	Verfahrensrückstellungen						
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen	650,0	650,0	650,0	0,0	400,0	250,0
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	10.294,2	10.395,3	9.896,5	353,0	869,9	9.379,6

¹ Ist-Wert

**8. Darstellung der erheblichen Investitionen und
Investitionsförderungsmaßnahmen in 2022**
(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro	Beschlussvorlage
Investitionsförderungsmaßnahmen		
1. Zuweisung an Wasser- u. Bodenverband	10.000	2021/189
2. Zuschuss an ASC für Erneuerung Sanitärräume	19.200	2020/344
Erwerb von Grundstücken		
3. Grunderwerb Flensburger Str.	14.000	
4. Grunderwerb Gewerbegebiet Mehlybydiek	45.500	
Erwerb bewegliches Anlagevermögen		
5. Rathaus	121.500	2021/194, 2021/258
6. Bauverwaltung	700	
7. Feuerwehr	446.400	2021/223
8. Gymnasium	181.200	2021/195, 2021/196
9. Bücherei: Zuwendungsvertrag NEUSTART KULTUR	10.700	
10. Obdachlosenunterkunft	1.000	
11. Spielplätze	50.000	2021/211
12. Jugendzentrum, Buntes Haus	5.500	2021/194
13. Sportstätten und Bäder	3.500	
14. Radbügel, Lade- u. Reparaturstation	35.000	
15. Straßenschilder	20.000	
16. Verkehrsüberwachung	1.500	
17. Bauhof	202.000	2021/216
18. Tourismus (Wegeleitsystem)	20.000	
Baumaßnahmen		
19. Rathaus: Kabel- u. Datennetz Telefonanlage	140.000	2021/123
20. Machbarkeitsstudie Schwimmhalle	35.000	
21. WC-Sanierung Nordhafen	60.000	2020/209
22. Sanierung Straßen	280.000	2021/255
23. Barrierearme Zuwegung Wochenmarkt	64.000	2020/246
24. Beleuchtung Bushaltestellen	30.000	
25. Erneuerung Buswartehäuschen	5.000	
26. Barrierearmer Wochenmarkt	56.000	
27. Umweltmaßnahmen: Neupflanzungen	5.000	
Finanzierungstätigkeit		
28. Tilgung Kredite	109.600	
Gesamtbetrag	1.972.300	
Finanzierung		
Zuschüsse für Investitionen		
1. Zuweisung Wasser- und Bodenverband	5.000	
2. Zuweisung aus Feuerschutzsteuer	75.000	
3. Zuwendungsvertrag NEUSTART KULTUR, Bücherei	26.500	
4. Zuschüsse Machbarkeitsstudie Schwimmhalle	29.800	
5. Zuwendung WC-Sanierung Nordhafen	45.000	
6. Zuweisung barrierearme Zuwegung	37.700	
7. Zuweisung Radbügel, Lade- u. Reparaturstation	26.200	
8. Zuweisung barrierearmer Wochenmarkt	33.400	
9. Zuwendung Müllerhaus	648.700	
10. Zuwendung Wegeleitsystem	15.000	
11. Verkaufserlös Feuerwehrfahrzeug	17.500	
12. Rückzahlung aus Ausleihungen	7.100	
8. Eigenmittel	1.005.400	
Gesamtbetrag	1.972.300	

Anmerkung:

Die liquiden Mittel der Stadt Kappeln betragen zum 31.12.2020:

6.905.360,41 €

9. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass im Haushaltsjahr 2022

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	29.200
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	59.500
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	1.099.000
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	675.000
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		1.862.700

10	Investitionszuwendungen	681	942.300
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	0
12	Veräußerung von beweglichen Sachen des AV	683	17.500
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)		966.900
20	rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)		895.800

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	4.997,6	1.450,2	70,9	3.476,5	1.393,8	
2021 ⁵	5.563,1	-	-	-	-	
HH-Jahr	1.862,7	-	-	-	-	
2023	622,9	-	-	-	-	
2024	1.022,9	-	-	-	-	
2025	354,4	-	-	-	-	

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	2020 ¹	2021 ²	2022 ³	2023 ⁴	2024 ⁴	2025 ⁴
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1 ⁵	2 ⁶							
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.954	23.729	24.198	24.233	24.589	24.945
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	424	360	332	332	332	332
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 -	3.740	3.696	4.100	4.265	4.520	4.701
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.790	19.673	19.766	19.636	19.737	19.912
	6	Veränderung Vorjahr (in %)	7,1	33,0	0,5	-0,7	0,5	0,9
	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

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

⁷ im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

12. Kennzahlen / Eckwerte

in EURO

	HH 2020 R-Ergebnis	HH 2021 Planung	HH 2022 Planung	Auswirkung 2022 zu 2021	Bemerkungen
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	10.236.739	10.502.100	10.320.700	-181.400	
Grundsteuer A	66.607	71.800	71.500	-300	Hebesatz: 400 %
Grundsteuer B	1.864.201	1.931.600	2.000.000	68.400	Hebesatz: 400 %
Gewerbesteuer	3.994.321	3.902.700	3.600.000	-302.700	Hebesatz: 380 %
Gem.anteil an der EkSt.	2.900.583	2.830.900	2.899.600	68.700	1.392 Mio. Euro x 0,0020831
Gem.anteil an der Umsatzsteuer	797.180	782.000	701.800	-80.200	210 Mio. Euro x 0,003342173
Vergütungssteuer	103.258	200.000	140.000	-60.000	
Hundesteuer	84.140	84.000	84.200	200	
Zweitwohnungssteuer	135.016	420.000	500.000	80.000	
bedarfsunabhängige Zuweisung	291.432	279.100	323.600	44.500	155,36 Mio. Euro x 0,0020831
Zuwendungen und allge. Umlagen	4.848.167	4.234.100	5.446.400	1.212.300	
Schlüsselzuweisungen	2.240.352	1.591.000	2.651.500	1.060.500	
Schlüsselzuw. an zentrale Orte	1.700.544	1.654.700	1.720.600	65.900	
Zuweisungen für Infrastrukturmaßn.	97.744	143.200	136.900	-6.300	
Zuschuss Sportstättenentwicklung.	0	0	10.700	10.700	
sonstige Transfererträge	13.651	13.100	12.600	-500	
öffentliche Leistungsentgelte	2.369.435	3.469.100	3.630.200	161.100	Anschlussbeiträge 150.000 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	114.835	118.200	116.800	-1.400	
Kostenerstattungen und Umlagen	2.544.602	5.445.900	5.172.300	-273.600	60.500 € für Ökopunkte von IGN
sonstige Erträge	948.568	1.432.700	1.371.600	-61.100	
Erträge aus grundstücksverkäufen	0	172.000	0	-172.000	
Auflösung Beihilferückstellungen	330.415	570.000	239.400	-330.600	
Auflösung FAG-Rückstellung	0	0	400.000	400.000	
aktivierte Eigenleistungen	5.987	0	0	0	
Finanzerträge	354.774	214.900	214.900	0	
Gewinnanteile AKG + Netz AG	352.239	212.500	212.500	0	
Gesamterträge	21.436.758	25.430.100	26.285.500	855.400	

Kennzahlen / Eckwerte

in EURO

	HH 2020 R-Ergebnis	HH 2021 Planung	HH 2022 Planung	Auswirkung 2022 zu 2021	Bemerkungen
Aufwendungen					
Personalaufwendungen	5.688.278	6.154.600	6.625.200	470.600	
Versorgungsaufwendungen	67.099	87.800	87.900	100	
Aufw. Sach- und Dienstleistungen	2.117.570	2.704.300	2.897.900	193.600	
Baunterhaltung	330.002	425.000	549.300	124.300	
Unterhaltung des sonstigen Vermö.	169.856	224.100	236.500	12.400	
Unterhaltung Straßen, Wege pp.	341.932	487.000	465.000	-22.000	
Unterhaltung der Straßenentwässerung	41.700	84.500	84.500	0	
Besondere Verwaltungs- u. Betriebskosten	445.113	495.500	512.200	16.700	
Kosten der Flüchtlingshilfe	10.138	24.000	15.000	-9.000	
Aufwendungen für sonstige Dienstl.	51.684	63.000	61.000	-2.000	
Abschreibungen	1.582.201	1.372.600	1.395.300	22.700	
Transferaufwendungen	7.921.994	11.257.700	11.301.800	44.100	
Schulverbandsumlagen	1.473.501	1.563.200	1.678.000	114.800	
Wohngemeindeanteil Kita	0	1.600.000	1.250.000	-350.000	
Zuschüsse an Kindergärten	1.956.071	3.500.000	3.350.000	-150.000	
Verlustausgleich Hafen	0	80.000	80.000	0	
Gewerbesteuerumlage	366.524	359.500	331.600	-27.900	35 % Umlage
Kreisumlage	3.739.857	3.696.000	4.100.400	404.400	36,32%
sonstige Aufwendungen	3.343.909	3.766.000	3.814.300	48.300	
Kosten Bauleitplanung	55.486	280.000	168.000	-112.000	
Entsorgungsentgelt an AKG	2.232.761	2.513.500	2.339.200	-174.300	
Anschlussbeiträge an AKG	0	0	150.000	150.000	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53.064	61.900	48.900	-13.000	
Gesamtaufwendungen	20.774.115	25.404.900	26.171.300	766.400	
Ergebnis	662.643	25.200	114.200	89.000	

Gesamtumlage ist von 2.200 TEUR auf 2.312 TEUR gestiegen

35 % Umlage
36,32%

Stand: 26.11.2021
- Finanzen -

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

(§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO -Doppik)

2019

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

2021

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeck- ungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	55.300,00	55.300,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.651.300,00	2.651.300,00	0,00	100,00

2022

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

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)	385.000	192.500	50
Gymnasium (21700)	435.500	217.750	50
Kulturpflege (25200 + 28100))	85.300	42.650	50
Volksbildung (27100 + 27200)	173.700	43.425	25
Soziale Verbände (33100)	32.900	16.450	50
Einrichtungen Jugendhilfe (36)			
- Jugendzentrum (36610)	243.700	60.925	25
- Kindertagesstätten	1.524.500	152.450	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	137.300	54.920	40
Hafenbetrieb Kappeln (53500)	80.000	40.000	50
Öffentliche Toiletten (53810)	95.300	47.650	50
Verkehrseinrichtungen (541-546)	696.000	208.800	30
Park- u. Gartenanlagen (56100)	60.700	30.350	50
Wirtschaftsförderung (57100)	100.500	50.250	50
Bauhof mit Fuhrpark (57300)	1.372.700	411.810	30
Tourismus (57500)	153.200	76.600	50
	5.576.300	1.646.530	

<u>Teil-Finanzpläne</u> Investitionen	Ausgaben für zentrale örtlich. Einrichtungen (Zuschussbedarf) in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in v.H.
Brandschutz (12600)	353.900	176.950	50
Gymnasium (21700)	169.700	84.850	50
Jugendzentrum (366100)	5.500	1.375	25
Förderung d. Sports (42100,42400)	8.700	2.610	30
Verkehrseinrichtungen (541-546)	408.200	122.460	30
Park- und Gartenanlagen (56100)	5.000	2.500	50
Bauhof/Fuhrpark (57300)	202.000	60.600	30
	1.153.000	451.345	

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	0	-80	-80
II. Zweckverbände						
1) WBV Mehlby-Faulück				--	--	--
2) WBV Nordschwansen				--	--	--
3) Nahbereichsschulverband				-1.474	-1.563	-1.678
4) Schwarzdeckenunterhaltungsverband Süd				-41	-45	-45
III. Gesellschaften						
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	51	38	75,00	+2	+2	+2
2) Wirtschaft und Touristik Kappeln GmbH	61	31	50,50	-50	-60	-60
3) WiREG SL-FL mbH	102	1	1,35	-9	-13	-14
4) Ostseefjord- Schlei GmbH	72	2	2,08	-86	-110	-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 § 85 GO	Kassenkredite nach § 87 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 Rechtsgeschäfte ¹⁰	Bürgerschaften	Treuhandvermögen Mio. € ¹¹	
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	€/Erw.	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	€/Erw.	Mio. €	€/Erw.	Mio. €	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	17	18	15	16	19	20
2018	6,342	0,000	0,294				5,170	11,806	1.355		3,351		15,157	1.740			1,090	126
2019	6,044	0,000	0,220				4,996	11,260	1.300		5,232		16,492	1.904			1,790	207
2020	6,208	0,000	0,206				6,758	13,172	1.530		6,418		19,590	2.276			1,762	205
2021	6,019	1,000	0,191				6,574	13,784	1.601		8,576		22,360	2.597			1,751	203
2022	5,758	1,000	0,176				6,405	13,339	1.549		8,602		21,941	2.549			1,738	202
2023	5,663	1,000	0,160				6,236	13,059	1.517								1,724	200
2024	0,267	1,000	0,144				6,067	7,478	869								1,711	199
2025	0,201	1,000	0,128				5,653	6,982	811								1,697	197

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			
	2018		2019		2020		2021		2022	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Personalaufwand	5.112.471	25,6	5.272.291	26,4	5.688.278	27,5	6.154.600	24,3	6.625.200	25,4
Gebäudeunterhaltung (521)	328.831	1,6	382.254	1,9	330.002	1,6	425.000	1,7	549.300	2,1
Straßenunterhaltung (522)	510.607	2,6	451.490	2,3	553.489	2,7	795.600	3,1	786.000	3,0
Bewirtschaftungskosten	462.792	2,3	465.220	2,3	462.440	2,2	565.300	2,2	580.900	2,2
Schulverbandsumlagen	1.260.616	6,3	1.356.908	6,8	1.473.501	7,1	1.563.200	6,2	1.678.000	6,4
Zuschüsse an Kindergärten	1.559.618	7,8	1.713.475	8,6	1.771.464	8,5	1.900.000	7,5	1.500.000	5,7
Verlustabdeckung Hafen	37.554	0,2	40.141	0,2	0	0,0	80.000	0,3	80.000	0,3
Entsorgungsentgelt AKG	1.823.995	9,1	2.005.129	10,1	2.232.761	10,8	2.513.500	9,9	2.339.200	9,0
Gewerbesteuerumlage	556.126	2,8	667.082	3,3	366.524	1,8	359.500	1,4	331.600	1,3
Kreisumlage	3.466.491	17,4	3.641.734	18,3	3.739.857	18,0	3.696.000	14,6	4.100.400	15,7
Abschreibungen	1.638.028	8,2	1.563.301	7,8	1.582.201	7,6	1.372.600	5,4	1.395.300	5,3
sonstige Aufwendungen	3.215.998	16,1	2.387.109	12,0	2.520.535	12,2	5.917.700	23,4	6.156.500	23,6
Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.973.127	100	19.946.133	100	20.721.051	100	25.343.000	100	26.122.400	100
Zinsaufwand	53.725		34.678		53.063		61.900		48.900	

18. Entwicklung des Personalaufwands der Stadt Kappeln

	Rechnungs- ergeb. 2018	Rechnungs- ergeb. 2019	Rechnungs- ergeb. 2020	Haushalts- soll 2021	Haushalts- soll 2022
Besoldung Beamte	478.383	385.357	376.276	420.500	441.100
Entgelte Beschäftigte	3.214.037	3.363.019	3.561.772	3.605.700	3.846.700
Beschäftigungsentgelte	28.860	34.595	69.907	48.500	52.700
Zwischensumme Löhne	3.721.280	3.782.971	4.007.955	4.074.700	4.340.500
VAK-Beiträge f. Beamte	317.634	310.334	499.899	658.000	687.000
VBL-Beiträge f. Beschäftigte	220.072	226.861	229.082	327.100	347.200
Zwischensumme Versorgung	537.706	537.195	728.981	985.100	1.034.200
Soz. Vers. Beiträge f. Beschäftigte	669.264	712.103	704.800	724.300	770.100
Beihilfen	18.504	21.618	29.639	40.100	40.000
Zwischensumme Sozialvers.	687.768	733.720	734.439	764.400	810.100
gesetzl. Unfallversicherung	25.154	26.337	27.407	27.500	27.500
Summe hauptamtl. Personal	4.971.908	5.080.223	5.498.782	5.851.700	6.212.300
Steigerung gegenüber Vorjahr:	3,21%	2,18%	8,24%	6,42%	6,16%

19. Entwicklung der Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Abgaben

	2019		2020		2021		2022	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Verwaltungsgebühren	297.645	100,0	228.263	100,0	279.300	100,0	278.000	100,0
davon:								
Bauamt	7.203	2,4	8.663	3,8	5.400	1,9	9.000	3,2
Liegenschaften	5.047	1,7	5.454	2,4	3.900	1,4	4.000	1,4
Ordnungsamt	30.605	10,3	21.640	9,5	30.000	10,7	30.000	10,8
Fischereierlaubnisse	162.203	54,5	118.642	52,0	140.000	50,1	140.000	50,4
Einwohnermeldeamt	71.685	24,1	53.684	23,5	80.000	28,6	75.000	27,0
Standesamt	20.902	7,0	20.180	8,8	20.000	7,2	20.000	7,2
Benutzungsgebühren	1.611.919	100,0	1.854.460	100,0	2.564.900	100,0	2.580.600	100,0
davon:								
Inanspruchnahme Feuerwehr	0	0,0	30	0,0	100	0,0	100	0,0
Offene Ganztagschule	6.792	0,4	3.983	0,2	7.000	0,3	4.500	0,2
Elternbeiträge f. Fahrschüler	32.529	2,0	2.784	0,2	2.300	0,1	12.000	0,5
Büchereigebühren	14.773	0,9	12.955	0,7	15.000	0,6	15.000	0,6
Klärgrubenreinigung	27.544	1,7	32.124	1,7	55.300	2,2	45.000	1,7
Abwassergebühren	1.397.025	86,7	1.649.368	88,9	2.352.700	91,7	2.362.000	91,5
Niederschlagswassergebühr	129.903	8,1	150.348	8,1	130.000	5,1	140.000	5,4
Erlös aus Stromeinspeisung	3.353	0,2	2.868	0,2	2.500	0,1	2.000	0,1
Sondernutzung Straßen pp.	79.359		406		80.000		80.000	
Eintrittsgelder f. Veranstaltungen	10.493		5.587		1.500		5.500	
Tourismusabgabe	193.846		562		180.000		180.000	
Parkgebühren	310.895		265.555		350.000		350.000	
Gesamtsumme:	2.504.156		2.354.833		3.455.700		3.474.100	

**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				
	2023	2024	2025	2026	2027ff
1	2	3	4	5	6
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
Summe⁽³⁾	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u> im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungs- kredite)	0	0	0	0	0

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

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

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

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

(§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Da die allgemeinen Deckungsmittel und hier insbesondere die Schlüsselzuweisungen voraussichtlich um ca. 1 Mio. Euro höher sein werden als in 2021, konnte der Haushalt 2022 mit einem Überschuss von 144.200 Euro geplant werden.

Im Haushaltsjahr 2022 sollen vorrangig die in den vergangenen Jahren begonnen Investitionsmaßnahmen fortgeführt bzw. abgeschlossen werden. Dies sind der Neubau einer Obdachlosenunterkunft, der Umbau des Müllerhauses, die Sanierung der Bücherei, der Neubau der Kindertagesstätte in Ellenberg und der Bau des Kreisverkehrsplatz Schleiterrassen mit der Bushaltsstelle.

Für die Feuerwehr Kopperby soll in 2022 ein neues Fahrzeug und für die Feuerwehren Mehlby und Ellenberg in 2024/25 angeschafft werden. Auch für den Bauhof sind Neu- und Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen (Pritschenfahrzeug, Ackerschlepper) eingeplant. Die Straßensanierung wird auch in 2022 fortgesetzt.

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

(§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

Haus- halts- jahre	Allg. Rück- lage am 31.12. in TEUR	Sonder- rücklage am 31.12. in TEUR	Ergebnis- rücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragener Jahresfehl- betrag in TEUR	Jahresüber- schuss/ Jahres- fehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. ¹ in TEUR	Bilanz- summe am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigen- kapitals an der Bilanzsumme ² in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Eöb 2010	5.857,4	0,0	878,6	0,0	-488,2	6.247,8	33.395,1	18,71
2010	5.857,4	0,0	387,9	0,0	-1.443,0	4.802,3	34.149,5	14,06
2011	5.783,7	0,0	0,0	-1.055,1	-1.079,4	3.649,2	32.269,6	11,31
2012	5.779,1	220,0	0,0	-2.134,5	-306,0	3.558,6	32.273,7	11,03
2013	5.984,7	300,0	0,0	-2.440,5	-482,6	3.361,6	31.719,4	10,60
2014	6.282,3	0,0	0,0	-2.923,1	1.198,2	4.557,4	32.616,6	13,97
2015	7.127,3	0,0	0,0	-1.724,8	1.037,8	6.440,3	35.109,5	18,34
2016	7.466,6	0,0	0,0	-687,0	660,2	7.439,8	37.920,9	19,62
2017	7.466,6	0,0	0,0	-26,8	1.476,1	8.915,9	40.771,7	21,87
2018	7.556,6	0,0	1.449,3	0,0	821,1	9.827,0	41.201,3	23,85
2019	7.858,8	0,0	2.489,6	0,0	2.237,7	12.586,1	42.634,6	29,52
2020	9.463,3	0,0	2.857,3	0,0	662,6	12.983,2	46.402,6	27,98
2021	9.761,8	0,0	3.221,4	0,0	25,2	13.008,4	46.402,6	28,03
2022	9.780,8	0,0	3.227,6	0,0	114,2	13.122,6	46.402,6	28,28
2023	9.866,6	0,0	3.256,0	0,0	295,8	13.418,4	46.402,6	28,92
2024	10.089,0	0,0	3.329,4	0,0	688,4	14.106,8	46.402,6	30,40
2025	10.606,6	0,0	3.500,2	0,0	861,5	14.968,3	46.402,6	32,26

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

23. Bilanzentwicklung

Stadt Kappeln

Eröffnungsbilanz 2010

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

Schlussbilanz 2010

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

Schlussbilanz 2011

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

Schlussbilanz 2012

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

Schlussbilanz 2013

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

Schlussbilanz 2014

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

Schlussbilanz 2015

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

Schlussbilanz 2016

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

Schlussbilanz 2017

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

Schlussbilanz 2018

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

Schlussbilanz 2019

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

Schlussbilanz 2020

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

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.