

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			
		Überschuss der Geborenen bzw. Gestorbenen (-)	Wanderungs- gewinn und -verlust (-)	sonstige Veränder- ung	Veränderung insgesamt
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	-115	77	2	-36
2021	8.573	-121	154	1	34
2022	8.607				0

2. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Von den Gewerbebetrieben zahlten Gewerbesteuer jährlich:	2023		2022		2021	
	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %	Anzahl der Betriebe	in %
keine Gewerbesteuer	524	64,93	538	66,26	570	72,93
bis 500 Euro	23	2,85	21	2,59	23	3,15
501 Euro bis 5.000 Euro	110	13,63	104	12,81	90	11,23
5.001 Euro bis 50.000 Euro	136	16,85	135	16,63	107	11,65
über 50.000 Euro	14	1,73	14	1,72	8	1,04
Gewerbebetriebe insgesamt:	807	100	812	100	798	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. 15,8 % 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	1.186,34	-20,82
2023	1.951	3.950	4.395	10.296	1.123,60	1.276,90	-12,01
2024	1.962	3.803	4.247	10.012	1.090,00		

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

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

	Rechnungsergebnis						Ansatz des Haushaltsjahres			
	2020		2021		2022		2023		2024	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Grundsteuer A	66.607	0,5	72.198	0,5	66.939	0,4	69.500	0,4	64.800	0,4
Grundsteuer B	1.864.201	13,1	1.992.040	13,5	2.052.870	11,8	2.100.000	12,5	2.200.000	12,2
Gewerbsteuer	3.994.321	28,0	3.887.352	26,3	4.870.789	28,0	4.600.000	27,4	5.100.000	28,2
Anteil Einkommensteuer	2.900.583	20,3	2.949.349	19,9	3.232.256	18,6	3.332.900	19,8	3.582.900	19,8
Anteil Umsatzsteuer	797.180	5,6	844.022	5,7	714.133	4,1	755.300	4,5	778.700	4,3
Vergnügungssteuer	103.258	0,7	81.302	0,5	164.888	0,9	170.000	1,0	170.000	0,9
Hundesteuer	84.140	0,6	86.134	0,6	85.714	0,5	85.000	0,5	85.000	0,5
Zweitwohnungssteuer	135.016	0,9	744.631	5,0	897.175	5,2	1.000.000	5,9	1.000.000	5,5
Allg. Schlüsselzuweisungen	2.240.352	15,7	1.989.828	13,5	2.859.252	16,5	2.231.600	13,3	2.546.900	14,1
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	1.700.544	11,9	1.648.512	11,1	1.923.204	11,1	1.994.800	11,9	2.082.500	11,5
bedarfsunabhängige Zuweisung nach § 32 FAG	291.432	2,0	280.380	1,9	329.472	1,9	331.000	2,0	353.100	2,0
sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	99.259	0,7	216.830	1,5	179.803	1,0	138.500	0,8	138.500	0,8
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	14.276.893	100	14.792.579	100	17.376.494	100	16.808.600	100	18.102.400	100
Veränderung Vorjahr in %	-2,4		3,6		17,5		-3,3		7,7	
Gewerbsteuerumlage	366.524	2,6	366.117	2,5	440.847	2,5	423.700	2,5	469.800	2,6
Kreisumlage	3.739.857	26,2	3.841.024	26,0	4.155.029	23,9	4.550.700	27,1	4.568.700	25,2
Summe der Umlagen	4.106.381	28,8	4.207.141	28,4	4.595.876	26,4	4.974.400	29,6	5.038.500	27,8
Veränderung Vorjahr in %	-4,7		2,5		9,2		8,2		1,3	
Überschuss Produkt 611	10.170.513	71,2	10.585.437	71,6	12.780.619	73,6	11.834.200	70,4	13.063.900	72,2

5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)

(§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Stadt Kappeln

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
Ew. 31.12.21:	8.573
Ew. 31.12.22:	8.607

nachrichtl.:

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kredit- aufnahmen	- Tilgung	Schuldenstand am 31.12.		Restkrediter- mächtigungen(1)
				TEUR	€/Ew.	
1	2	3	4	5	6	9
Ist - 2014	4.849	0	223	4.626	530	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
Ist - 2021	6.208	5.300	5.485	6.022	702	0
Ist - 2022	6.022	0	264	5.758	669	xxx
Soll - 2023 ²	5.758	0	96	5.663	658	xxx
Soll - 2024³	5.663	0	5.396	267	31	xxx
Soll - 2025	267	0	66	201	23	xxx
Soll - 2026	201	0	56	145	17	xxx
Soll - 2027	145	0	57	88	10	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 2024 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	99
3) Museumshafenverein	07.12.2017	Sanierung Hafenanlage	40	25
4) Verein für Waldorfpädagogik Kappeln	14.06.2018	Erweiterungsbau 2 Krippengruppen	100	100
Summe			1.790	1.724
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 2022 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023 in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres 2024 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2024 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	371,1	426,4	353,8	0,0	73,8	280,0
2.2	aufzulösende Zuweisungen	8.081,0	7.727,1	7.112,2	0,0	603,2	6.509,0
2.3	aufzulösende Beiträge	174,0	157,8	141,7	0,0	16,1	125,6
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenausgleich	248,3	350,5	350,5	0,0	0,0	350,5
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	8.874,4	8.661,8	7.958,2	0,0	693,1	7.265,1
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen	8.248,1	8.833,8	8.783,6	142,3	196,0	8.729,9
3.2	Beihilferückstellungen	1.203,4	914,1	927,8	4,8	58,9	873,7
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	144,5	146,2	139,5	50,3	84,5	105,3
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Altlastenrückstellung						
3.6	Steuerrückstellungen						
3.7	Verfahrensrückstellungen						
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen	650,0	650,0	650,0	0,0	650,0	0,0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen						
3.10	Rückstellungen für Verbindlich- keiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen u. Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.						
3.11	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik						
3.12	Zwischensumme zu 3	10.246,0	10.544,1	10.500,9	197,4	989,4	9.708,9

¹ Ist-Wert

**8. Darstellung der erheblichen Investitionen und
Investitionsförderungsmaßnahmen in 2024**
(§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Maßnahmen	in Euro	Beschlussvorlage
Investitionsförderungsmaßnahmen		
Zuweisung an Zweckverbände		
1. (Baulastenumlage an den Nahbereichschulverband)	192.900	
Erwerb von Grundstücken		
2. Grunderwerb	0	
Erwerb bewegliches Anlagevermögen		
3. Rathaus	143.000	2023/207
4. Feuerwehr	397.000	2023/193
5. Gymnasium	71.500	2023/200
6. Spielplätze	75.000	2023/197
7. BEZ, Sportstätten und Bäder	3.500	
8. Bauhof	252.000	2023/159
9. Notunterkunft	1.000	
10. Tourismus	2.000	
Baumaßnahmen		
11. Sanierungsplanung Entwässerungsleitung	0	2023/181
12. Bau Kita	2.366.700	2023/195
13. Multifunktionsplatz an der Wassermühelnstr.	50.000	2023/205
14. Tiefbauarbeiten	471.000	2023/151
15. Straßenbeleuchtung	15.000	
16. Neupflanzungen	6.000	
17. Investitionen Elektronische Steuerbearbeitung	5.500	
Finanzierungstätigkeit		
18. Tilgung Kredite	5.395.900	
	9.448.000	
Finanzierung		
Zuschüsse für Investitionen		
1. Zuweisung Kita	912.500	967.600
2. Zuweisung Ostseeküstenradweg	55.100	
3. Veräußerung von Grundstück	54.400	
4. Tilgung gewährter Darlehen	57.300	
5. Eigenmittel	8.368.700	
Gesamtbetrag	9.448.000	

9. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass im Haushaltsjahr 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Kto.	in €
1	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	192.900
2	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	0
3	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	783	945.000
4	Börsennotierte Aktien	7842	0
5	Nichtbörsennotierte Aktien	7843	0
6	Sonstige Anteilsrechte	7844	0
7	Baumaßnahmen	785	2.908.700
8	Gewährung von Ausleihungen	786	0
9	Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 8)		4.046.600

10	Investitionszuwendungen	681	967.600
11	Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	54.400
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	57.300
18	Beiträge und ähnliche Entgelte ohne Ablösebeträge für Stellplätzen	688	0
19	Summe Einzahlungen (Zeile 10 bis 18)		1.079.300
20	rechnerische Kreditobergrenze (Zeile 9 - 19)		2.967.300

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
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	5.582,8	1.712,3	781,9	3.974,1	2.130,8	
2022	6.225,1	1.470,3	360,2	5.430,8	3.300,5	
2023 ⁵	2.948,4	-	-	-	-	
HH-Jahr	4.052,1	-	-	-	-	
2025	6.384,3	-	-	-	-	
2026	896,0	-	-	-	-	
2027	930,0	-	-	-	-	

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	2022 ¹	2023 ²	2024 ³	2025 ⁴	2026 ⁴	2027 ⁴
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1 ⁵	2 ⁶							
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.095	26.918	28.457	29.297	29.724	30.119
7341	2	abzgl. Gewerbsteuerumlage	542	424	470	461	461	461
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 -	4.155	4.551	4.569	4.660	4.986	5.136
	5	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.398	21.943	23.418	24.177	24.277	24.522
	6	Veränderung Vorjahr (in %) ⁷	/		6,7	3,2	0,4	1,0
	7	Empfehlung (in%) ⁸			+10,0	+2,0	+2,0	+2,0

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 Steigerung der bereinigten Auszahlungen ggü. dem Ist-Vergleich des Vorvorjahres (Spalte 6) bzw. der Planung des jeweiligen Vorvorjahres (Spalte 7-9)

⁸ im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen in dem jeweiligen Planungsjahr

12. Kennzahlen / Eckwerte

in EURO

	HH 2022 R-Ergebnis	HH 2023 Planung	HH 2024 Planung	Auswirkung 2024 zu 2023	Bemerkungen
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	12.414.235	12.443.700	13.334.500	890.800	
Grundsteuer A	66.939	69.500	64.800	-4.700	Hebesatz: 400 %
Grundsteuer B	2.052.870	2.100.000	2.200.000	100.000	Hebesatz: 400 %
Gewerbsteuer	4.870.789	4.600.000	5.100.000	500.000	Hebesatz: 380 %
Gem.anteil an der EkSt.	3.232.256	3.332.900	3.582.900	250.000	
Gem.anteil an der Umsatzsteuer	714.133	755.300	778.700	23.400	
Vergnügungssteuer	164.888	170.000	170.000	0	
Hundesteuer	85.714	85.000	85.000	0	
Zweitwohnungssteuer	897.175	1.000.000	1.000.000	0	
bedarfsunabhängige Zuweisung	329.472	331.000	353.100	22.100	
Zuwendungen und allge. Umlagen	5.867.466	5.229.100	5.585.100	356.000	
Schlüsselzuweisungen	2.859.252	2.231.600	2.546.900	315.300	
Schlüsselzuw. an zentrale Orte	1.923.204	1.994.800	2.082.500	87.700	
Zuweisungen für Infrastrukturmaßn.	178.289	137.000	137.000	0	
Schülerbeförderung	143.376	150.000	114.000	-36.000	
sonstige Transfererträge	12.670	12.100	11.600	-500	
öffentliche Leistungsentgelte	3.307.712	3.722.500	4.214.400	491.900	
privatrechtliche Leistungsentgelte	105.819	119.700	103.200	-16.500	Anschlussbeiträge 150.000 Euro
Kostenerstattungen und Umlagen	5.792.851	5.383.600	5.732.600	349.000	
sonstige Erträge	1.985.825	1.641.000	1.559.300	-81.700	
Erträge aus Grundstücksverkäufen	253.602	217.100	54.400	-162.700	
Auflösung Beihilferückstellungen	289.256	9.700	58.900	49.200	
Auflösung FAG-Rückstellung	0	650.000	650.000	0	Vollständige Auflösung der Finanzausgleichsrückstell
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
Finanzerträge	285.191	219.200	65.200	-154.000	
Gewinnanteile AKG + Netz AG	281.982	212.500	0	-212.500	
Gesamterträge	29.771.769	28.770.900	30.605.900	1.835.000	

in EURO

	HH 2022 R-Ergebnis	HH 2023 Planung	HH 2024 Planung	Auswirkung 2024 zu 2023	Bemerkungen
Aufwendungen					
Personalaufwendungen	6.293.943	7.125.000	7.489.200	364.200	
Versorgungsaufwendungen	1.005.257	64.000	70.000	6.000	
Aufw. Sach- und Dienstleistungen	2.227.455	3.455.900	3.394.300	-61.600	
Bauunterhaltung	329.798	517.200	540.900	23.700	
Unterhaltung des sonstigen Vermö.	223.765	265.500	250.500	-15.000	
Unterhaltung Straßen, Wege pp.	71.840	400.000	290.000	-110.000	
Unterhaltung der Straßenentwässerung	31.753	80.000	49.500	-30.500	
Besondere Verwaltungs- u. Betriebs.	542.906	547.400	655.700	108.300	
Kosten der Flüchtlingshilfe	47.269	20.000	20.000	0	
Aufwendungen für sonstige Dienstl.	44.309	87.700	68.500	-19.200	
Heiz- und Stromkosten	448.473	862.000	600.900	-261.100	
Abschreibungen	1.598.367	1.616.600	1.492.500	-124.100	
Transferaufwendungen	11.525.876	12.437.100	13.227.700	790.600	
Schulverbandsumlagen	1.748.626	1.749.800	2.142.200	392.400	
Wohngemeindeanteil Kita	1.157.249	1.300.000	1.400.000	100.000	
Zuschüsse an Kindergärten	3.508.023	3.700.000	3.900.000	200.000	
Verlustrücklage Hafen	36.334	30.000	50.000	20.000	
Zuschuss an die WTK	0	150.000	150.000	0	Zuschuss für die Heringstage 2023
Gewerbsteuerumlage	440.847	423.700	469.800	46.100	35 % Umlage
Kreisumlage	4.155.029	4.550.700	4.568.700	18.000	36,32%
sonstige Aufwendungen	3.581.633	4.058.900	4.436.000	377.100	
Kosten Bauleitplanung	30.285	177.500	189.000	11.500	
Entsorgungsentgelt an AKG	2.338.837	2.589.700	3.051.900	462.200	
Anschlussbeiträge an AKG	42.678	150.000	100.000	-50.000	
Regionale Tourismusförderung	77.215	129.000	132.000	3.000	Dienstleistung der Ostseefjord Schlei GmbH
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42.008	11.100	37.000	25.900	
Gesamtaufwendungen	26.274.539	28.768.600	30.146.700	1.378.100	
Ergebnis	3.497.230	2.300	459.200	456.900	Stand: 28.11.2023 - Finanzen -

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

(§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO -Doppik)

2020

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
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	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	11.852,96	11.852,96	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.643.511,78	2.643.511,78	0,00	100,00

2022

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	19.557,37	19.557,37	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.802.574,51	2.614.353,20	188.221,31	107,20

2023

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	31.700,00	31.700,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	2.874.800,00	2.874.800,00	0,00	100,00

2024

Einrichtung	Einnahmen	Ausgaben	+ Überschuss - Zuschussbedarf	Kostendeckungsgrad
	€	€	€	%
Klärgrubenreinigung	38.400,00	38.400,00	0,00	100,00
Abwasserbeseitigung	3.294.600,00	3.294.600,00	0,00	100,00

14. Verwendung der Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben nach § 15 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)	613.100	306.550	50
Gymnasium (21700)	438.000	219.000	50
Kulturpflege (25200 + 28100))	239.400	119.700	50
Volksbildung (27100 + 27200)	201.100	50.275	25
Soziale Verbände (33100)	36.000	18.000	50
Einrichtungen Jugendhilfe (36)			
- Jugendzentrum (36610)	320.800	80.200	25
- Kindertagesstätten	1.824.100	182.410	10
Förderung d. Sports (42100,42400)	143.700	57.480	40
Hafenbetrieb Kappeln (53500)	50.000	25.000	50
Öffentliche Toiletten (53810)	112.800	56.400	50
Verkehrseinrichtungen (541-546)	1.173.100	351.930	30
Park- u. Gartenanlagen (56100)	93.200	46.600	50
Wirtschaftsförderung (57100)	63.000	31.500	50
Bauhof mit Fuhrpark (57300)	1.569.700	470.910	30
Tourismus (57500)	251.400	125.700	50
	7.129.400	2.141.655	

<u>Teil-Finanzpläne</u> Investitionen	Ausgaben für zentrale örtlich. Einrichtungen (Zuschussbedarf) in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in €	davon zentralörtl. Interessenanteil in v.H.
Brandschutz (12600)	397.000	198.500	50
Gymnasium (21700)	71.500	35.750	50
Jugendzentrum (366100)	1.000	250	25
Förderung d. Sports (42100,42400)	52.500	15.750	30
Verkehrseinrichtungen (541-546)	430.900	129.270	30
Park- und Gartenanlagen (56100)	6.000	3.000	50
Bauhof/Fuhrpark (57300)	252.000	75.600	30
	1.210.900	458.120	

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) Hafenbetrieb und Wasserkwerk der Stadt Kappeln	1.023	1.023	100	-36,3	-30,0	-50,0
II. Zweckverbände						
1) WBV Mehaby-Faulück				--	--	--
2) WBV Nordschwansen				--	--	--
3) Nahbereichsschulverband				-1.749	-1.750	-2.142
4) Schwarzdeckenunterhaltungsverband Süd				-54,1	-50,0	-60,0
III. Gesellschaften						
1) Abwasserentsorgung Kappeln GmbH	51	38	75,00	+2	+2	+2
2) Wirtschaft und Touristik Kappeln GmbH	61	31	50,50	-64,5	-60	-60
3) WiREG SL-FL mbH	102	1	1,35	-13,9	-16,0	-17,6
4) Ostseefjord- Schlei GmbH	72	2	2,08	-115,8	-126	-201
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 Rechtsschäfte ¹⁰	Bürgschaften	Treuhandvermögen Mio. € ¹¹				
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2020	6,208	0,000	0,206				6,758	13,172	1,512		6,418		19,590			19,590	2,249	1,790	207
2021	6,022	0,000	0,191				8,438	14,651	1,691		7,531		22,181			22,181	2,561	1,762	204
2022	5,758	0,000	0,176				9,077	15,012	1,744		7,566		22,577			22,577	2,623	1,751	203
2023	5,663	1,000	0,461				10,025	17,150	2,000		7,547		24,696			24,696	2,869	1,738	203
2024	0,267	1,000	0,396				9,675	11,338	1,317		8,869		20,206			20,206	2,347	1,724	201
2025	0,201	1,000	0,330				9,323	10,854	1,261									1,711	200
2026	0,145	1,000	0,264				8,908	10,317	1,199									1,697	198
2027	0,088	1,000	0,199				8,553	9,840	1,143									1,685	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 3 GkZ aufgrund § 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 3 GkZ aufgrund § 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			
	2020		2021		2022		2023		2024	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Personalaufwand	5.688.278	27,5	5.773.013	23,7	6.293.943	24,0	7.125.000	24,8	7.489.200	24,9
Gebäudeunterhaltung (521)	330.002	1,6	502.057	2,1	329.798	1,3	517.200	1,8	540.900	1,8
Straßenunterhaltung (522)	553.489	2,7	618.772	2,5	332.317	1,3	747.500	2,6	597.000	2,0
Bewirtschaftungskosten (524)	462.440	2,2	506.875	2,1	623.821	2,4	1.073.800	3,7	830.000	2,8
Schulverbandsumlagen	1.473.501	7,1	1.563.157	6,4	1.748.626	6,7	1.749.800	6,1	2.142.200	7,1
Zuschüsse an Kindergärten	1.771.464	8,5	1.137.018	4,7	1.474.826	5,6	1.820.000	6,3	1.800.000	6,0
Verlustabdeckung Hafen	0	0,0	4.047	0,0	36.334	0,1	30.000	0,1	50.000	0,2
Entsorgungsentgelt AKG	2.232.761	10,8	2.275.582	9,3	2.338.837	8,9	2.589.700	9,0	3.051.900	10,1
Gewerbesteuerumlage	366.524	1,8	366.117	1,5	440.847	1,7	423.700	1,5	469.800	1,6
Kreisumlage	3.739.857	18,0	3.841.024	15,7	4.155.029	15,8	4.550.700	15,8	4.568.700	15,2
Abschreibungen	1.582.201	7,6	2.054.236	8,4	1.598.367	6,1	1.616.600	5,6	1.492.500	5,0
sonstige Aufwendungen	2.520.535	12,2	5.751.989	23,6	6.859.788	26,1	6.513.500	22,6	7.077.500	23,5
Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.721.052	100	24.393.887	100	26.232.533	100	28.757.500	100	30.109.700	100
Zinsaufwand	53.063	0,26	57.500	0,24	57.500	0,219	11.100	0,039	37.000	0,123

18. Entwicklung des Personalaufwands der Stadt Kappeln

	Rechnungs- ergeb. 2020	Rechnungs- ergeb. 2021	Rechnungs- ergeb. 2022	Haushalts- soll 2023	Haushalts- soll 2024
Besoldung Beamte	376.276	395.254	407.071	453.900	392.800
Entgelte Beschäftigte	3.561.772	3.466.095	3.682.685	4.457.900	5.004.500
Beschäftigungsentgelte	69.907	69.959	48.551	52.500	52.500
Zwischensumme Löhne	4.007.956	3.931.308	4.138.307	4.964.300	5.449.800
VAK-Beiträge f. Beamte	499.899	550.289	623.435	556.400	297.600
VBL-Beiträge f. Beschäftigte	229.082	225.792	239.319	400.800	452.400
Zwischensumme Versorgung	728.982	776.081	862.753	957.200	750.000
Soz. Vers. Beiträge f. Beschäftigte	704.800	682.057	768.607	933.800	1.054.000
Beihilfen	29.639	58.402	6.670	8.000	8.000
Zwischensumme Sozialvers.	734.438	740.459	775.277	941.800	1.062.000
gesetzl. Unfallversicherung	27.407	27.865	28.149	27.500	30.000
Summe hauptamtl. Personal	5.498.783	5.475.713	5.804.486	6.890.800	7.291.800
Steigerung gegenüber Vorjahr:	3,21%	-0,42%	6,00%	18,72%	5,82%

19. Entwicklung der Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Abgaben

	2021		2022		2023		2024	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Verwaltungsgebühren	298.387	100,0	306.208	100,0	290.000	100,0	301.000	100,0
davon:								
Bauamt	13.808	4,6	8.431	2,8	10.000	3,4	10.000	3,3
Liegenschaften	6.286	2,1	4.810	1,6	5.000	1,7	6.000	2,0
Ordnungsamt	29.776	10,0	31.910	10,4	30.000	10,3	30.000	10,0
Fischereierlaubnisse	156.940	52,6	159.845	52,2	150.000	51,7	160.000	53,2
Einwohnermeldeamt	70.138	23,5	74.713	24,4	75.000	25,9	75.000	24,9
Standesamt	21.439	7,2	26.499	8,7	20.000	6,9	20.000	6,6
Benutzungsgebühren	1.770.986	100,0	2.235.704	100,0	2.610.000	100,0	3.056.500	100,0
davon:								
Inanspruchnahme Feuerwehr	7.385	0,4	2.869	0,1	100	0,0	100	0,0
Offene Ganztagschule	-1.000	-0,1	0	0,0	4.500	0,2	4.500	0,1
Elternbeiträge f. Fahrschüler	3.318	0,2	3.819	0,2	5.000	0,2	5.000	0,2
Büchereigebühren	12.354	0,7	15.448	0,7	15.000	0,6	15.000	0,5
Klärgrubenreinigung	11.853	0,7	14.751	0,7	31.700	1,2	38.400	1,3
Abwassergebühren	1.653.898	93,4	2.116.535	94,7	2.408.900	92,3	2.888.000	94,5
Niederschlagswassergebühr	81.610	4,6	81.598	3,6	142.800	5,5	105.500	3,5
Erlös aus Stromeinspeisung	1.568	0,1	684	0,0	2.000	0,1	0	0,0
Sondernutzung Straßen pp.	52.539		89.527		80.000		90.000	
Eintrittsgelder f. Veranstaltungen	1.500		1.500		10.500		10.500	
Tourismusabgabe	95.923		214.071		210.000		240.000	
Parkgebühren	358.557		402.436		360.000		400.000	
Gesamtsumme:	2.577.892		3.249.446		3.560.500		4.098.000	

**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				
	2025	2026	2027	2028	2029ff
1	2	3	4	5	6
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
2024	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)

Trotz steigender Steuereinnahmen gestaltet sich die Planung eines ausgeglichenen Haushaltes, wie auch im Vorjahr, aufgrund der allgemeinen wirtschaftlichen Lage außergewöhnlich schwierig.

Vor dem Hintergrund der dramatischen Folgen der geopolitischen Konflikte und der damit verbundenen langanhaltenden Inflation und Kostensteigerung erhöhen sich im Haushaltsjahr 2024 insbesondere die Kosten an der regionalen Tourismusförderung, die Zuschüsse an Kindertagesstätten sowie die Schulverbandsumlage an den Nahbereichsschulverband Kappeln.

Im Gegensatz zum Vorjahr erhöhen sich die Schlüsselzuweisungen, allerdings steigen auch die Gewerbesteuer- und Kreisumlage.

Für das Haushaltsjahr 2024 ist wieder ein Zuschuss für die Veranstaltung der Heringstage in Höhe von 150 TEUR geplant.

Während der Jahresabschluss 2022 einen enormen Jahresüberschuss in Höhe von 3,49 Mio. EUR ergab und das Haushaltsjahr 2023 mit einem Überschuss von 2,3 TEUR geplant war, konnte ein ausgeglichener Haushalt für das Jahr 2024 nur durch vollständige Auflösung der Finanzausgleichsrücklage aufgestellt werden.

Im Haushaltsjahr 2024 sollen vorrangig die in 2023 begonnen Investitionsprojekte abgeschlossen werden. Hierzu zählen das Müllerhaus und der Ausbau des Ostseeküstenradweges. Außerdem soll der Neubau einer Obdachlosenunterkunft und der Kindertagesstätte in Ellenberg sowie die Sanierung der Bücherei weitergeführt werden.

Die Finanzplanungsjahre 2025 bis 2027 weisen jeweils Jahresfehlbeträge aus. Diese resultieren aus der stark ansteigenden Verbandsumlage des Nahbereichsschulverbandes Kappeln. Um auch mittelfristig einen ausgeglichenen Ergebnisplan erzielen zu können, wird die Stadt Kappeln ihre sparsame Haushaltswirtschaft weiterhin fortsetzen. Zeichnet sich in der Detailplanung für die zukünftigen Planungsjahre weiterhin ein strukturelles Defizit ab, werden die politischen Gremien zukünftig über entsprechende Konsolidierungsmaßnahmen gesondert beraten müssen.

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	vorgetragenener 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 %	Anteil der allge- meinen Rücklage an der Bilanz- summe ³ in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Eöb 2010	5.857,4	0,0	878,6	0,0	-488,2	6.247,8	33.395,1	18,71	17,54
2010	5.857,4	0,0	387,9	0,0	-1.443,0	4.802,3	34.149,5	14,06	17,15
2011	5.783,7	0,0	0,0	-1.055,1	-1.079,4	3.649,2	32.269,6	11,31	17,92
2012	5.779,1	220,0	0,0	-2.134,5	-306,0	3.558,6	32.273,7	11,03	17,91
2013	5.984,7	300,0	0,0	-2.440,5	-482,6	3.361,6	31.719,4	10,60	18,87
2014	6.282,3	0,0	0,0	-2.923,1	1.198,2	4.557,4	32.616,6	13,97	19,26
2015	7.127,3	0,0	0,0	-1.724,8	1.037,8	6.440,3	35.109,5	18,34	20,30
2016	7.466,6	0,0	0,0	-687,0	660,2	7.439,8	37.920,9	19,62	19,69
2017	7.466,6	0,0	0,0	-26,8	1.476,1	8.915,9	40.771,7	21,87	18,31
2018	7.556,6	0,0	1.449,3	0,0	821,1	9.827,0	41.201,3	23,85	18,34
2019	7.858,8	0,0	2.489,6	0,0	2.237,7	12.586,1	42.634,6	29,52	18,43
2020	9.463,3	0,0	2.857,3	0,0	662,6	12.983,2	46.402,6	27,98	20,39
2021	9.761,8	0,0	3.221,4	0,0	2.325,7	15.308,9	45.374,7	33,74	21,51
2022	11.510,4	0,0	3.798,4	0,0	3.497,2	18.806,0	48.871,9	38,48	23,55
2023	-	-	-	-	2,3	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	459,2	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-513,7	-	-	-	-
2026	-	-	-	-	-205,4	-	-	-	-
2027	-	-	-	-	-118,9	-	-	-	-

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6.

² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100

³ (Spalte 2 / Spalte 8) * 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

Schlussbilanz 2021

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	30,54	1. Eigenkapital	15,3
2. Umlaufvermögen	12,93	2. Sonderposten	8,87
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	1,9	3. Rückstellungen	10,25
		4. Verbindlichkeiten	10,95
Summe	45,37	Summe	45,37

Schlussbilanz 2022

	Mio. €		Mio. €
1. Anlagevermögen	30,54	1. Eigenkapital	18,81
2. Umlaufvermögen	19,99	2. Sonderposten	8,66
3. ARAP (gewährte Zuschüsse)	1,87	3. Rückstellungen	10,54
		4. Verbindlichkeiten	14,38
Summe	52,40	Summe	52,40

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
- Zuweisungen vom Kreis und Schülerbeförderungskosten 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.