

HAUSHALTSSATZUNG

UND

HAUSHALTSPLAN

2 0 2 1

LANDKREIS KASSEL

Inhaltsverzeichnis

Teil A	Allgemeines	A 1 - A 31
	• Statistische Angaben	A 3 - A 4
	• Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplanes	A 5 - A 10
	• Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes	A 11 - A 22
	• Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)	A 23 - A 26
	• Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele	A 27 - A 31
Teil B	Vorbericht	B 1 - B 69
Teil C	Haushaltssatzung	C 1 - C 6
Teil D	Gesamtplan	D 1 - D 300
	• Ergebnis- und Finanzhaushalt	D 2 - D 3
	• Produktbereichsplan	D 4 - D 6
	• Teilhaushalte	D 7 - D 300
	• Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben	D 85 - D 86
Teil E	Stellenplan	E 1 - E 20
Teil F	Finanzplan (für den Planungszeitraum 2020 bis 2024)	F 1 - F 6
Teil G	Investitionsprogramm	G 1 - G 19
Teil H	Budgetregelungen und Haushaltsvermerke	H 1 - H 23
Teil I	Übersichten und Anlagen	I 1 - I 53
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	I 3
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	I 4
	• Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	I 5
	• Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel	I 6
	• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen	I 7
	• Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	I 8 - I 12
	• Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	I 13 - I 26
	• Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich	I 27 - I 30
	• Jahresabschluss des Landkreises Kassel zum 31.12.2019	I 31 - I 36
	• Übersichten über die Wirtschaftslage 2019 / 2020 und die voraussichtliche Entwicklung 2021 der verbundenen Unternehmen ...	I 37 - I 53

A

Allgemeines

- Statistische Angaben
- Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplanes
- Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes
- Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)
- Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele



Landkreis Kassel

Flächengröße	1.293 km ²
Länge Kreisstraßennetz	rd. 302 km
Anzahl der Städte und Gemeinden	28
davon Städte	11
Gemeinden	17

Bevölkerung und Bevölkerungsdichte

<i>Stand</i>	<i>Einwohner</i>	<i>Pers./qkm</i>
17.05.1939	117.874	91
06.06.1961	169.057	131
27.05.1970	195.670	151
25.05.1987	222.210	172
09.05.2011	234.933	182
31.12.2017	236.674	183

Bevölkerung der kreisangehörigen Kommunen

Gemeinde / Stadt	Einwohnerzahl am	
	31.12.2018	31.12.2019
01 Ahnatal	7.960	7.965
02 Bad Karlshafen, Stadt	3.650	3.644
03 Baunatal, Stadt	27.750	27.755
04 Breuna	3.578	3.521
05 Calden	7.550	7.568
06 Bad Emstal	5.980	5.926
07 Espenau	5.170	5.158
08 Fuldabrück	8.781	8.763
09 Fuldataal	12.235	12.341
10 Grebenstein, Stadt	5.745	5.730
11 Habichtswald	5.042	5.114
12 Helsa	5.638	5.674
13 Hofgeismar, Stadt	15.294	15.268
14 Immenhausen, Stadt	7.068	7.053
15 Kaufungen	12.519	12.503
16 Liebenau, Stadt	3.038	3.005
17 Lohfelden	14.202	14.220
18 Naumburg, Stadt	5.028	5.026
19 Nieste	1.995	2.021
20 Niestetal	11.096	11.149
21 Oberweser	3.158	3.119
22 Reinhardshagen	4.414	4.381
23 Schauenburg	10.300	10.456
24 Söhrewald	4.702	4.686
25 Trendelburg, Stadt	4.911	4.892
26 Vellmar, Stadt	18.134	18.207
27 Wahlsburg	2.044	2.025
28 Wolfhagen, Stadt	13.059	13.022
29 Zierenberg, Stadt	6.592	6.572
Landkreis Kassel	236.633	236.764

Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplans

1. Haushaltssatzung und rechtliche Grundlagen

In Folge des Kreistagsbeschlusses vom 10.02.2006 führt der Landkreis Kassel seine Haushaltswirtschaft seit dem Haushaltsjahr 2008 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik)¹. Sie basiert im Wesentlichen auf den einschlägigen Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Kreises ist der Haushaltsplan.² Die Haushaltssatzung stellt den rechtlichen Rahmen für diesen Haushaltsplan dar.³ Sie ist in Teil C dieses Haushaltsplans abgedruckt.

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der doppische Haushalt besteht aus dem Ergebnis- und dem Finanzhaushalt.⁴ Beide Komponenten sollen in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen werden.⁵

Der Ergebnishaushalt beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres. Der Saldo aus dem ordentlichen Ergebnis (Position 26 des Ergebnishaushaltes) und dem außerordentlichen Ergebnis (Pos. 29) ergibt das Jahresergebnis. Die gesetzlichen Vorschriften bezüglich des jährlich anzustrebenden Ausgleichs des Ergebnishaushaltes zielen allerdings nur auf das ordentliche Ergebnis ab.⁶

Das ordentliche Ergebnis wird wiederum ermittelt aus dem Saldo des

- Gesamtbetrags der ordentlichen Erträge (Pos. 24; bestehend aus der Summe der ordentlichen Erträge, Pos. 10 und der Finanzerträge, Pos. 21) und des
- Gesamtbetrags der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 25; bestehend aus der Summe der ordentlichen Aufwendungen, Pos. 19 und den Zinsaufwendungen, Pos. 22).

Der Finanzhaushalt bildet wiederum die Zahlungsströme im Haushaltsjahr ab. Er beinhaltet demzufolge alle Ein- und Auszahlungen differenziert nach

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

Im Ergebnis wird ein Finanzmittelüberschuss oder Finanzmittelfehlbedarf ermittelt, der die „flüssigen Mittel“ bzw. den Zahlungsmittelbestand des Kreises am Ende der Rech-

¹ Doppik = Doppelte Buchführung in Konten

² § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. § 114b Abs. 1 HGO

³ § 144a HGO

⁴ § 1 Abs. 2 GemHVO

⁵ § 92 Abs. 4 HGO

⁶ unter Berücksichtigung von evtl. bestehenden Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren; § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO

nungsperiode entsprechend erhöht oder verringert. Der Finanzhaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können.⁷

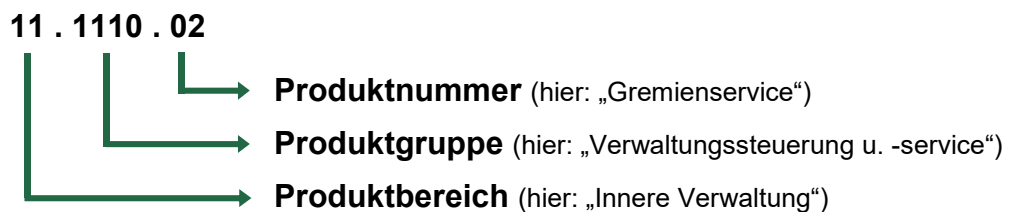
Ergebnis- und Finanzhaushalt gliedern sich wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte).⁸ In den Teilfinanzhaushalten werden dabei lediglich die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen dargestellt. Nähere Angaben zur Gliederung der Teilhaushalte im produktorientierten Haushaltsplan des Landkreises Kassel enthält der nachfolgende Abschnitt.

3. Gliederung des produktorientierten Haushaltsplans

Durch die Einführung des Produkthaushaltes im Haushaltsjahr 2012 wurde die bis dahin vorherrschende, von organisationalen Gesichtspunkten geprägte Sichtweise auf die Haushaltswirtschaft des Kreises durch eine auf das Leistungsangebot bezogene Betrachtungsweise abgelöst. Für die neue haushaltsplanmäßige Darstellung wird das gesamte Spektrum der vom Landkreis Kassel bereit gestellten Finanz- und Dienstleistungen in 95 Produkten zusammengefasst.⁹

Sachlich zusammenhängende Produkte sind auf der Grundlage des Musters 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO zu Produktgruppen, zusammengehörige Produktgruppen zu Produktbereichen zusammengefasst. Eine Gesamtübersicht der Produkte nebst Zuordnung zu Produktgruppen, Produktbereichen und den zuständigen Fachbereichen ist im letzten Kapitel von Teil A dieses Haushaltsplans enthalten.

Die Nummerierung der Produkte setzt sich mit Blick auf finanzstatistische Vorgaben wie folgt zusammen:



Nach den in § 4 Abs. 2 GemHVO getroffenen Regelungen bildet jeder Produktbereich einen Teilhaushalt (Teilergebnis-/Teilfinanzhaushalt). Jeder Teilergebnishaushalt stellt wiederum ein Budget dar.¹⁰ Daraus ergibt sich:

Produktbereich = Teilhaushalt = Budget¹¹

In Anlehnung an den im Gesetzesentwurf für eine Novellierung der GemHVO-Doppik zum 01.01.2012 enthaltenen Produktbereichsplan (Muster 12) wurde der erste Pro-

⁷ soweit die Tilgungsleistungen nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind; § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

⁸ § 1 Abs 3 GemHVO

⁹ Der Haushalt 2020 umfasste noch 93 Produkte. Die Produkte 21.2170.02 (Ganztagsangebote Gymnasien) und 21.2180.02 (Ganztagsangebote Gesamtschulen) werden ab 2021 neu in das Zahlenwerk aufgenommen.

¹⁰ § 4 Abs. 1 GemHVO

¹¹ Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil H dieses Haushaltsplans.

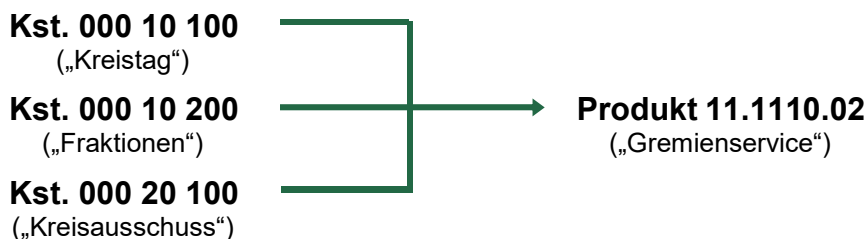
dukthaushalt des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr 2012 in insgesamt 24 Teilhaushalte untergliedert. Der Entwurf für das Muster 12 wurde jedoch nicht in die (neue) GemHVO übernommen. Der Gesetzgeber hat stattdessen die bereits vor Novellierung der GemHVO im Muster 12 ausgewiesenen 16 Produktbereiche beibehalten. Aufgrund der Verbindlichkeit der im Muster 12 ausgewiesenen Produktbereiche wurden ab dem Haushalt 2013 einige Produktbereiche zusammengefasst.¹²

Übersicht der Produktbereiche / Teilhaushalte des Landkreises Kassel seit 2013	
11 - Innere Verwaltung	51 - Räumliche Planung und Entwicklung
12 - Sicherheit und Ordnung	52 - Bauen und Wohnen
21 bis 24 Schulträgeraufgaben	53 - Ver- und Entsorgung
25 bis 28 Kultur und Wissenschaft	54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
31 bis 35 Soziale Leistungen	55 - Natur- und Landschaftspflege
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	57 - Wirtschaft und Tourismus
41 - Gesundheit	61 - Allgemeine Finanzwirtschaft
42 - Sport	

Jeder Produktbereich enthält je einen Teilergebnis- und einen Teilfinanzhaushalt sowie eine Übersicht zu den jeweils zuzuordnenden Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen. In jedem Teilhaushalt bzw. Produktbereich sind die dazugehörigen Produkte nebst Produktbeschreibungen, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalten sowie Investitionen enthalten. Die Produktgruppen werden dagegen nicht dargestellt.

4. Umstellungssystematik für den Produkthaushalt

Für die Überleitung der bis zum Haushaltsjahr 2011 vorherrschenden Haushaltsgliederung in den Produkthaushalt wurden die nach organisationsbezogenen Gesichtspunkten gebildeten Kostenstellen den Produkten zugeordnet (siehe Beispiel).



Die Zuordnung erfolgte unter den nachstehenden Prämissen:

- Mehrere Kostenstellen können zu einem Produkt zusammengeführt werden.
- Die Zuordnung einer Kostenstelle zu mehreren Produkten ist nicht möglich.
- Die Verantwortung für ein Produkt obliegt immer nur einem Fachbereich bzw. Sonderfachdienst

¹² Der im Muster 12 enthaltene Produktbereich „Umweltschutz“ wird im Haushalt des Landkreises Kassel nicht dargestellt, da für diesen keine Produkte definiert wurden.

5. Kontenrahmen und Vorzeichensystematik

Die Ansätze für Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und der Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes werden auf Ebene von Sachkonten veranschlagt. Grundlage für die Auswahl des zutreffenden Sachkontos ist der Kontenplan des Landkreises Kassel. Dieser basiert auf dem Kommunalen Verwaltungskontenrahmen (KVKR) nach dem Muster 13 zu § 33 Abs. 4 GemHVO. Demzufolge werden

- Erträge auf Sachkonten der Kontengruppe 5
- Aufwendungen auf Sachkonten der Kontengruppen 6 und 7
- Ein- und Auszahlungen (u.a.) auf Sachkonten der Kontengruppe 8
- Erlöse und Kosten aus internen Leistungsbeziehungen der Kontengruppe 9

veranschlagt und im Rahmen der Haushaltsausführung auch gebucht. Eine Übersicht der in den o.g. Kontengruppen enthaltenen Kontengruppen ist im Anschluss an diesen Abschnitt abgedruckt.¹³

Die auf Ebene der Sachkonten veranschlagten Ansätze werden in den Positionen des Ergebnishaushaltes, des Finanzhaushaltes und/oder der Teilhaushalte zusammengeführt. Erläuterungen dahingehend, welche Sachkonten bzw. Kontengruppen in welchen Positionen der amtlichen Muster zur GemHVO aggregiert werden, enthält das nachfolgende Kapitel von Teil A des Haushaltsplans (Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes). Zudem werden die entsprechenden Kontengruppen bzw. Hauptkonten auch in den Mustern zum Ergebnishaushalt und zum Finanzhaushalt im Teil D des Haushaltsplans dargestellt.

Kernelement der an die kaufmännische Rechnungslegung angelehnten Doppik ist die Erfassung jedes Geschäftsvorfalles auf zwei unterschiedlichen Konten. Ein Konto wird dabei auf der Haben-Seite, das andere auf der Soll-Seite bebucht. Infolge dieser Buchungssystematik werden Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt und den Teilergebnishaushalten mit unterschiedlichen Vorzeichen ausgewiesen:

- **Aufwendungen** (Kontengruppe 6 und 7) werden im Soll gebucht, d.h. sie sind mit einem **+** (**plus**) zu planen. Im Haushaltsplan werden die Aufwendungen ohne Vorzeichen dargestellt.
- **Erträge** (Kontengruppe 5) werden dagegen auf der Haben-Seite gebucht und sind daher mit einem **-** (**minus**) versehen.

Dagegen werden im Finanzhaushalt und den Teilfinanzhaushalten (einschl. der Investitionen bzw. Investitionsfördermaßnahmen)

- **Auszahlungen** mit einem **-** (**minus**) dargestellt und
- **Einzahlungen** mit einem **+** (**plus**) ausgewiesen.

In der nachstehenden Tabelle werden die im KVKR enthaltenen Kontengruppen und Kontengruppen für die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes sowie für die Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes aufgelistet.

¹³ Für die Erlöse und Kosten aus internen Leistungsbeziehungen sieht der KVKR keine festgelegten Kontengruppen vor.

Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt
Erträge	Aufwendungen		Ein-/Auszahlungen
Kontengruppe 5	Kontengruppe 6	Kontengruppe 7	Kontengruppe 8
50 Privatrechtliche Leistungsentgelte	60 Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	70 Betriebl. Steuern	81 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit
51 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	61 Aufw. für bezogene Leistungen	71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	82 Sonstige Einzahlungen
52 Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	62 Entgelte Arbeitnehmer	sowie besondere Finanzaufwendungen	83 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit
53 Sonstige betriebliche Erträge	63 Bezüge Beamte	72 Aufwendungen für Transferleistungen	84 Sonstige Auszahlungen
54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen	64 Soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung	73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen einschl. gesetzl. Umlageverpflichtungen	
sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	65 Sonstige Personalaufwendungen	74 Steuern vom Einkommen und Ertrag	
55 Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge a. gesetzl. Umlagen	66 Abschreibungen	76 Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprech. Abgängen	
56 Erträge aus Beteiligungen und aus and. Wertpapieren u. Ausleihungen d. Anlagevermögens	67 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
57 Zinsen und ähnliche Erträge	68 Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	79 Außerordentlicher Aufwand	
59 Außerordentliche Erträge	69 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen		

6. Interne Leistungsverrechnung

Im Haushalt des Landkreises Kassel werden seit dem Haushaltsjahr 2018 Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.¹⁴ Dabei werden in erster Linie die aus verwaltungsintern erbrachten Dienstleistungen resultierenden und im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellten Kosten auf der Grundlage von individuell festgelegten Umlageschlüsseln auf die Produkte bzw. Leistungen in den weiteren Produktbereichen verteilt, bei welchen eine Leistungsabgabe an Dritte – insbesondere an die Einwohnerinnen und Einwohner des Kreises – erfolgt.¹⁵ Erläuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln können der nachstehenden Tabelle entnommen werden.

¹⁴ § 4 Abs. 3 GemHVO

¹⁵ In den Produktbeschreibungen werden die Produkte mit Leistungsabgabe an Dritte als „externe Produkte“ klassifiziert. Die Produktbeschreibungen enthalten darüber hinaus entsprechende Angaben zu den jeweiligen Zielgruppen für die Leistungsabgabe.

Darüber hinaus werden interne Leistungsverrechnungen vorgenommen, die für eine rechtskonforme Bemessung der Schulumlage erforderlich sind.¹⁶

Schlüssel	Beschreibung	leistungsabgebende Produkte
Anzahl der Mitarbeiter (Verwaltung)	Anzahl der Mitarbeiter bzw. Anwender bzw. Personen je Produkt <i>ohne</i> Berücksichtigung des Personals in den Schulen und im Jobcenter auf Grundlage einer dv-gestützten Auswertung	11.1110.07 (Information und Kommunikation, Organisation) 11.1110.09 (Ausbildung) 11.1110.12 (Immobilienmanagement)
Anzahl der Mitarbeiter (Verwaltung und Schulen)	Anzahl der Mitarbeiter bzw. Anwender bzw. Personen je Produkt <i>ohne</i> Berücksichtigung des Personals im Jobcenter auf Grundlage einer dv-gestützten Auswertung	11.1110.08 (Zentraler Service) 11.1110.11 (Personalvertretung)
Anzahl der Mitarbeiter (gesamt)	Anzahl der Mitarbeiter bzw. Anwender bzw. Personen je Produkt unter Miteinbezug des Personals in den Schulen und im Jobcenter auf Grundlage einer dv-gestützten Auswertung	11.1110.10 (Personalmanagement) ¹⁷
Gremien-vorlagen	Anzahl der Kreistags- und Kreisausschussvorlagen je Produkt auf Grundlage einer jahresbezogenen Auswertung	11.1110.01 (Politische Willensbildung), 11.1110.02 (Gremienservice)
Interne Aufträge	Anzahl der internen Aufträge je Produkt (hier: Anzahl der Submissionen, Anzahl der hausinternen Aufträge an das Forderungsmanagement) auf der Grundlage entsprechender Erhebungen	11.1110.14 (Forderungsmanagement; <i>ohne externe Forderungen</i>) 11.1110.16 (Submissionen)
Qualifizierte Schätzung	Inanspruchnahme der Pressestelle bzw. des/der Bürgerbeauftragten je Produkt gemäß Schätzung der jeweils verantwortlichen Beschäftigten	11.1110.05 (Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, <i>ohne Jahrbuch</i>), 11.1110.06 (Beschwerdemanagement)
Volumen der ordentlichen Aufwendungen	Verteilung nach dem Anteil der ordentlichen Aufwendungen des Produkts an der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen des aktuellen Planjahres (ohne Produktbereich 61)	11.1110.13 (Finanzmanagement), 11.1110.15 (Revision; <i>ohne Gemeindeprüfung</i>)

Die Erlöse und Kosten aus internen Leistungsbeziehungen werden im Zahlenwerk (Teil D) in den Teilergebnishaushalten sowie auf Ebene der Produkte dargestellt. Darüber hinaus enthält Teil I dieses Haushaltsplans eine zusammengefasste Übersicht der Auswirkungen der internen Leistungsverrechnungen auf die einzelnen Produkte des aktuellen Planjahrs.

¹⁶ betr. die Schulsozialarbeit, Einnahmeausfälle aus der kostenlosen Bereitsstellung von kreiseigenen Sportstätte für Vereine und die anteilige Zinsbelastung aus investiven Kreditaufnahmen für den Bereich Schulen

¹⁷ Die Aufwendungen für den Bereich Beamtenversorgung werden dabei nach einem abweichenden Umlageschlüssel verteilt (hier: Anzahl der Beamten in Verwaltung, Schulen, Jobcenter und den Eigenbetrieben).

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

Teil I

Erläuterungen zu den Positionen

des Ergebnishaushaltes

(Muster 7 zu § 2 GemHVO)

und des

Teilergebnishaushaltes

(Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO)

Ordentliche Erträge zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

Position 01	Privatrechtliche Leistungsentgelte
KVKR ¹	<u>Kontengruppe 50</u> : Privatrechtliche Leistungsentgelte
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Eintrittsgelder• Veranstaltungsentgelte• Verkaufserlöse Publikationen (Jahrbücher)• Mieten und Pachten (sofern Geschäftszweck), Erbbauzins

Position 02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
KVKR	<u>Kontengruppe 51</u> : Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Bauaufsichtsgebühren• Führerscheingebühren• Gebühren Waffenwesen, Jagdscheine• Amtstierärztliche Untersuchungen• Prüfungsgebühren der Revision• Teilnehmerentgelte der vhs

¹ KVKR = Kommunaler Verwaltungskontenrahmen

Position 03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen
KVKR	<u>Hauptkonto 548:</u> Kostenersatzleistungen und -erstattungen <u>Hauptkonto 549:</u> Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Personal-, Sach- und Mietkostenerstattung für das Jobcenter und die mit der Stadt Kassel zusammen gelegten Ämter• Beschulungskosten vom Land

Position 04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen
KVKR	<u>Kontengruppe 52:</u> Bestandsveränderungen / aktivierte Eigenleistungen
Beispiele	Bisher keine Geschäftsvorfälle beim Landkreis Kassel

Position 05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen
KVKR	<u>Kontengruppe 55:</u> Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Jagdsteuer• Erträge aus Kreis- und Schulumlage

Position 06	Erträge aus Transferleistungen
KVKR	<u>Hauptkonto 547:</u> Ersatz von sozialen Leistungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Kostenbeiträge und Kostenersatz• Übergeleitete Unterhaltsansprüche• Kostenerstattungen von anderen Sozial- und Jugendhilfeträger• Leistungsbeteiligung des Bundes im Bereich SGB II

Position 07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen
KVKR	<u>Hauptkonto 540:</u> Erträge aus allg. Zuweisungen und Zuschüssen <u>Hauptkonto 541:</u> Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse <u>Hauptkonto 542:</u> Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke <u>Hauptkonto 543:</u> Schuldendiensthilfen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Schlüsselzuweisungen• Sonst. Zuweisungen (z.B. für Grundsicherung, Kommunalisierung)• Zinsdiensthilfen im Rahmen des Kommunalen Schutzschilds• Zuweisungen des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz (LAufnG)

Position 08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen
KVKR	Hauptkonto 546: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen für Investitionen
Beispiele	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für allgemeine Investitionspauschale, Schulbaupauschale (Gewährung bis 2015), für den investiven Einsatz von Schlüsselzuweisungen (seit 2016) oder für sonstige Investitionszuweisungen (insb. im Schul- und Straßenbau)

Position 09	Sonstige ordentliche Erträge
KVKR	Kontengruppe 53: Sonstige betriebliche Erträge
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Vermietungs- und Verpachtungserträge (bei Nebenzweck) • Schadensersatzleistungen • Rückerstattung von Vorauszahlungen aus Energielieferverträgen • Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Ordentliche Aufwendungen zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

Position 11	Personalaufwendungen
KVKR	<p>Kontengruppe 62: Entgelte Arbeitnehmer</p> <p>Kontengruppe 63: Bezüge Beamte</p> <p>Hauptkonto 640: Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich</p> <p>Hauptkonto 641: Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger</p> <p>Hauptkonto 642: Beiträge zur Berufsgenossenschaft, Unfallversicherung</p> <p>Hauptkonto 647: Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich</p> <p>Hauptkonto 648: Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung</p> <p>Hauptkonto 649: Beihilfen und Unterstützungsleistungen an aktive Beamte und Arbeitnehmer</p> <p>Kontengruppe 65: Sonstige Personalaufwendungen</p>
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Entgelte Arbeitnehmer • Beamtenbezüge • Ausbildungsvergütungen • Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung und zur Zusatzversorgungskasse (ZVK)

Position 12	Versorgungsaufwendungen
KVKR	<p>Hauptkonto 644: Versorgungsbezüge</p> <p>Hauptkonto 645: Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen</p> <p>Hauptkonto 646: Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen</p>
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Zuführungen, Inanspruchnahmen Pensions- und Beihilferückstellungen • Pensionszahlungen • Beihilfezahlungen an Pensionäre

Position 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
KVKR	<p>Kontengruppe 60: Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit</p> <p>Kontengruppe 61: Aufwendungen für bezogene Leistungen</p> <p>Kontengruppe 67: Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</p> <p>Kontengruppe 68: Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung</p> <p>Kontengruppe 69: Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen</p>
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Energiekosten: Strom, Gas, Wasser, Heizöl, Treibstoffe etc. • Material für Instandhaltung (bei Eigenleistung) • Reinigungsmaterial und Aufwendungen für Fremdreinigung • Leiharbeitnehmer • Aufwandsentschädigungen • Wartung und Instandhaltung durch Dritte • Büromaterial • Telefon und Porto • Repräsentationsaufwand • Fachliteratur • Amtliche Bekanntmachungen • Datenverarbeitung (Ifd. Aufwendungen) • Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge • Aus- und Fortbildungskosten • Mieten (inkl. ÖPP-Mieten), Pachten, Erbbauzins, Leasingraten

Position 14	Abschreibungen
KVKR	Kontengruppe 66: Abschreibungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • ordentliche Abschreibungen auf das Anlagevermögen • Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (z.B. Niederschlagungen)

Position 15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen
KVKR	<u>Kontengruppe 71:</u> Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzaufwendungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für die Fusionsbereiche • Personalkostenerstattungen • Gastschulbeiträge und Ersatzschulgeld • Zuschüsse an Eigengesellschaften (z.B. Flughafen GmbH) • Zuschüsse für Vereine oder andere gemeinnützige Einrichtungen (nicht für Investitionen) • Zuweisungen für den ÖPNV

Position 16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen
KVKR	<u>Kontengruppe 73:</u> Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen einschließlich gesetzliche Umlageverpflichtungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • LWV-Umlage • Krankenhausumlage • Umlage an Zweckverbände (z.B. ZRK)

Position 17	Transferaufwendungen
KVKR	<u>Kontengruppe 72:</u> Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Leistungen nach dem SGB II (Grundsicherung für Arbeitsuchende) • Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe) • Leistungen nach dem SGB IX (Eingliederungshilfe) • Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe) • Leistungen nach anderen Gesetzen (z.B. AsylbLG, LAG, UVG etc.) • Leistungen aus dem „Bildungs- und Teilhabepaket“

Position 18	Sonstige ordentliche Aufwendungen
KVKR	<u>Kontengruppe 70:</u> Betriebliche Steuern <u>Kontengruppe 74:</u> Steuern vom Einkommen und Ertrag <u>Kontengruppe 76:</u> Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Kfz-Steuer • Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens • Verlustübernahmen für Eigenbetriebe

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des Finanzergebnisses

Position 21	Finanzerträge
KVKR	<u>Kontengruppe 56</u> : Erträge aus Beteiligungen und aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens <u>Kontengruppe 57</u> : Zinsen und ähnliche Erträge
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Verzinsung Stammkapital der Eigenbetriebe• Ausschüttung der Kasseler Sparkasse über die Soku gGmbH• Säumniszuschläge und Mahngebühren• Bürgschaftsprovisionen

Position 22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
KVKR	<u>Kontengruppe 77</u> : Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite• Zinsdienstumlage für das Hessische Sonderinvestitionsprogramm• Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen für Investitionsfonds-B-Darlehen• Kontokorrentzinsen

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des außerordentlichen Ergebnisses

Position 25	Außerordentliche Erträge
KVKR	<u>Kontengruppe 59</u> : Außerordentliche Erträge
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Gewinne aus Vermögensveräußerungen• Zuschreibungen• Spenden

Position 26	Außerordentliche Aufwendungen
KVKR	<u>Kontengruppe 79</u> : Außerordentlicher Aufwand
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens• außerplanmäßige Abschreibungen

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

Teil II

Erläuterungen zu den Positionen des
Finanzhaushaltes

(Muster 8 zu § 3 GemHVO)

und des

Teilfinanzhaushaltes

(Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO; betrifft nur investive Zahlungsmittelflüsse)

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

Position 01	Privatrechtliche Leistungsentgelte
KVKR	<u>Hauptkonto 810:</u> Privatrechtliche Leistungsentgelte
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Eintrittsgelder• Veranstaltungsentgelte• Verkaufserlöse Publikationen (Jahrbücher)• Mieten und Pachten (sofern Geschäftszweck), Erbbauzins

Position 02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
KVKR	<u>Hauptkonto 811:</u> Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Bauaufsichtsgebühren• Führerscheingebühren• Gebühren Waffenwesen, Jagdscheine• Amtstierärztliche Untersuchungen• Prüfungsgebühren Revision• Teilnehmerentgelte vhs

Position 03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen
KVKR	Hauptkonto 812: Kostenersatzleistungen und -erstattungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Personal-, Sach- und Mietkostenerstattung für das Jobcenter und die mit der Stadt Kassel zusammen gelegten Ämter• Beschulungskosten vom Land

Position 04	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen
KVKR	Hauptkonto 814: Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Jagdsteuer• Einzahlungen aus Kreis- und Schulumlage

Position 05	Einzahlungen aus Transferleistungen
KVKR	Hauptkonto 815: Einzahlungen aus Transferleistungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Kostenbeiträge und Kostenersatz• Übergeleitete Unterhaltsansprüche• Kostenerstattungen von anderen Sozial- und Jugendhilfeträger• Leistungsbeteiligung des Bundes im Bereich SGB II

Position 06	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen
KVKR	Hauptkonto 816: Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeinen Umlagen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Schlüsselzuweisungen• Sonst. Zuweisungen (z.B. für Grundsicherung, Kommunalisierung)• Zinsdiensthilfen im Rahmen des Kommunalen Schutzschilds• Zuweisungen des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz (LAufnG)

Position 7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen
KVKR	Hauptkonto 817: Zinsen und Finanzeinzahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Verzinsung Stammkapital der Eigenbetriebe• Ausschüttung der Kasseler Sparkasse über die Soku gGmbH• Säumniszuschläge und Mahngebühren• Bürgschaftsprovisionen

Position 08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben
KVKR	<u>Hauptkonto 813:</u> Sonstige ordentliche Einzahlungen <u>Hauptkonto 828:</u> Außerordentliche Einzahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Schadensersatzleistungen • Steuererstattungen • Spenden

Position 10	Personalauszahlungen
KVKR	<u>Hauptkonto 830:</u> Personalauszahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Entgelte Arbeitnehmer • Beamtenbezüge • Ausbildungsvergütungen • Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung und zur Zusatzversorgungskasse (ZVK)

Position 11	Versorgungsauszahlungen
KVKR	<u>Hauptkonto 831:</u> Versorgungsauszahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Pensionszahlungen • Beihilfezahlungen an Pensionäre

Position 12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
KVKR	<u>Hauptkonto 832:</u> Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Energiekosten: Strom, Gas, Wasser, Heizöl, Treibstoffe etc. • Material für Instandhaltung (wenn selbst repariert wird) • Reinigungsmaterial und Aufwendungen für Fremdreinigung • Leiharbeitnehmer • Aufwandsentschädigungen • Wartung und Instandhaltung durch Dritte • Büromaterial • Telefon und Porto • Repräsentationsaufwand • Fachliteratur • Amtliche Bekanntmachungen • Datenverarbeitung (Ifd. Aufwendungen) • Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge • Aus- und Fortbildungskosten • Mieten (inkl. ÖPP-Mieten), Pachten, Erbbauzins, Leasingraten

Position 13	Auszahlungen für Transferleistungen
KVKR	Hauptkonto 833: Transferauszahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Leistungen nach dem SGB II (Grundsicherung für Arbeitsuchende) • Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe) • Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe) • Leistungen nach anderen Gesetzen (z.B. AsylbLG, LAG, UVG etc.) • Leistungen aus dem „Bildungs- und Teilhabepaket“

Position 14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen
KVKR	Hauptkonto 834: Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausgaben
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Kostenerstattungen an die Stadt Kassel zusammengelegte Ämter • Personalkostenerstattungen • Gastschulbeiträge und Ersatzschulgeld • Zuschüsse an Eigengesellschaften (z.B. Flughafen GmbH) • Zuschüsse für Vereine oder andere gemeinnützige Einrichtungen • Zuweisungen für den ÖPNV

Position 15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen
KVKR	Hauptkonto 835: Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • LWV- und Krankenhausumlage • Umlage an Zweckverbände (z.B. ZRK)

Position 16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen
KVKR	Kontengruppe 836: Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite • Zinsdienstumlage für das Hessische Sonderinvestitionsprogramm • Kontokorrentzinsen

Position 17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben
KVKR	Hauptkonto 837: Sonstige ordentliche Auszahlungen Hauptkonto 848: Außerordentliche Auszahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Kfz- und Grundsteuer

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

Position 20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen
KVKR	<u>Kontengruppe 820:</u> Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Einsatz von Schlüsselzuweisungen für Investitionen• Investitionsförderprogramme von Land und Bund• Investitionszuweisungen der kreisangehörigen Kommunen• Tilgungszuschüsse von Dritten (z.B. aus Sonderinvestitionsprogramm)

Position 21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens
KVKR	<u>Kontengruppe 822:</u> Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Veräußerung von kreiseigenen Gebäuden und Grundstücken• Veräußerung von kreiseigenem beweglichen Vermögen

Position 22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens
KVKR	<u>Kontengruppe 823:</u> Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Veräußerung von Anteilen des Kreises an Beteiligungsunternehmen

Position 24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
KVKR	<u>Kontengruppe 841:</u> Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Erwerb neuer Grundstücke bzw. bereits existierender Gebäude

Position 25	Auszahlungen für Baumaßnahmen
KVKR	<u>Kontengruppe 842:</u> Auszahlungen für Baumaßnahmen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Um-, An- oder Neubau bzw. grundhafte Erneuerung von Schulen, Kreisstraßen oder Verwaltungsgebäuden

Position 26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen
KVKR	<u>Kontengruppe 840:</u> Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse <u>Kontengruppe 843:</u> Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Erwerb von Software und EDV-Lizenzen• Geleistete Investitionszuweisungen (z.B. an kreisangehörige Kommunen, Vereine)• Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (z.B. Büro- oder Schulmobiliar, EDV-Hardware etc.)• Geringwertige Wirtschaftsgüter (im Wert von 250 bis 1.000 Euro)

Position 27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
KVKR	<u>Kontengruppe 844:</u> Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Erwerb von Anteilen an Beteiligungsunternehmen• Vergabe von Darlehen an Dritte (z.B. Breitband GmbH)• Kapitalzuführungen an Eigengesellschaften oder Eigenbetriebe

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit

Position 31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen
KVKR	<u>Kontengruppe 826:</u> Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Begebung von Anleihen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Aufnahme von Investitionskrediten (einschl. Umschuldungen)

Position 32	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse
KVKR	<u>Kontengruppe 846:</u> Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten und Begebung von Anleihen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Tilgung von Investitionskrediten (einschl. Umschuldungen)• kommunaler Eigenanteil an das Sondervermögen Hessenkasse

Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)

Produktbereich	Nr.	Produktverantwortung
<i>Produktgruppe</i>		
Produkt		
<hr/>		
Innere Verwaltung	11	
<hr/>		
<i>Verwaltungssteuerung und -service</i>	<i>1100</i>	
Politische Willensbildung	11.1110.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Gremienservice	11.1110.02	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Förderung von Gleichberechtigung	11.1110.04	170 - Frauenbüro
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	11.1110.05	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Bürgerbeauftragte/r	11.1110.06	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Information und Kommunikation, Organisation	11.1110.07	10 - Zentralbereich
Zentraler Service	11.1110.08	10 - Zentralbereich
Ausbildung	11.1110.09	10 - Zentralbereich
Personalmanagement	11.1110.10	10 - Zentralbereich
Personalvertretung	11.1110.11	Personalrat
Immobilienmanagement	11.1110.12	23 - Immobilienmanagement
Finanzmanagement	11.1110.13	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Förderungsmanagement	11.1110.14	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Revision	11.1110.15	14 - Revision
Submissionen	11.1110.16	14 - Revision
Beteiligungen allgemein	11.1110.17	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<hr/>		
Sicherheit und Ordnung	12	
<hr/>		
<i>Statistik und Wahlen</i>	<i>1210</i>	
Wahlen	12.1210.01	34 - Aufsicht und Ordnung
<hr/>		
<i>Ordnungsangelegenheiten</i>	<i>1220</i>	
Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	12.1220.01	34 - Aufsicht und Ordnung
Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	12.1220.02	34 - Aufsicht und Ordnung
Kfz-Zulassung	12.1220.03	34 - Aufsicht und Ordnung
Aufenthaltsregelungen für Ausländer	12.1220.04	34 - Aufsicht und Ordnung
Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	12.1220.05	39 - Veterinärw. u. Verbrauchersch.
Verbraucherschutz	12.1220.06	39 - Veterinärw. u. Verbrauchersch.
Wasser- und Bodenschutz	12.1220.07	63 - Bauen und Umwelt
<hr/>		
<i>Brandschutz</i>	<i>1260</i>	
Brandschutz	12.1260.01	38 - Brand- und Katastrophenschutz
<hr/>		
<i>Rettungsdienst</i>	<i>1270</i>	
Rettungsdienst	12.1270.01	38 - Brand- und Katastrophenschutz
<hr/>		
<i>Katastrophenschutz</i>	<i>1280</i>	
Katastrophenschutz	12.1280.01	38 - Brand- und Katastrophenschutz
<hr/>		
Schulträgeraufgaben	21 bis 24	
<hr/>		
<i>Grundschulen</i>	<i>2110</i>	
Grundschulen	21.2110.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Betreuungs- und Ganztagsangebote Grundschulen	21.2110.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<hr/>		
<i>Gymnasien, Kollegs</i>	<i>2170</i>	
Gymnasien	21.2170.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Ganztagsangebote Gymnasien	21.2170.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<hr/>		
<i>Gesamtschulen</i>	<i>2180</i>	
Gesamtschulen	21.2180.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Ganztagsangebote Gesamtschulen	21.2180.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<hr/>		
<i>Förderschulen</i>	<i>2210</i>	
Förderschulen	22.2210.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität

Produktbereich

<i>Produktgruppe</i> Produkt	Nr.	Produktverantwortung
Betreuungs- und Ganztagsangebote Förderschulen	22.2210.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Berufliche Schulen</i> Berufliche Schulen	2310 23.2310.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Schülerbeförderung</i> Schülerbeförderung	2410 24.2410.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Sonstige Schulträgeraufgaben</i> Schulträgeraufgaben allgemein	2430 24.2430.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität

Kultur und Wissenschaft

25 bis 29

<i>Musikschulen</i> Förderung von Musikschulen	2630 26.2630.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Volkshochschulen</i> Volkshochschule Region Kassel	2710 27.2710.01	41 - Volkshochschule
<i>Heimat- und sonstige Kulturpflege</i> Heimat- und sonstige Kulturpflege	2810 28.2810.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Soziale Leistungen

31 bis 35

<i>Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII</i> Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	3110 31.3110.01	50 - Soziales
<i>Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II</i> Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	3120 31.3120.01	50 - Soziales
<i>Hilfe für Asylbewerber</i> Hilfe für Asylbewerber	3130 31.3130.01	52 - Soziale Dienste und Migration
<i>Eingliederungshilfe nach SGB IX</i> Eingliederungshilfe nach SGB IX	3140 31.3140.01	50 - Soziales
<i>Soziale Einrichtungen</i> Schuldnerberatung Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	3150 31.3150.01 31.3150.02	52 - Soziale Dienste und Migration 10 - Zentralbereich
<i>Förderung der Wohlfahrtspflege</i> Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	3310 33.3310.01	52 - Soziale Dienste und Migration
<i>Unterhaltsvorschussleistungen</i> Unterhaltsvorschussleistungen	3410 34.3410.01	51 - Jugend
<i>Betreuungsleistungen</i> Betreuungsleistungen	3430 34.3430.01	52 - Soziale Dienste und Migration
<i>Sonstige Hilfen und Leistungen</i> Sonstige soziale Hilfen und Leistungen Beschäftigungsförderung und Qualifizierung Integrationsmanagement Sozialplanung, Pflegestützpunkt	3510 35.3510.01 35.3510.02 35.3510.04 35.3510.05	50 - Soziales 10 - Zentralbereich 52 - Soziale Dienste und Migration 52 - Soziale Dienste und Migration

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

36

<i>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege</i> Förderung von Kindern in Tagespflege Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	3610 36.3610.20 36.3610.30	51 - Jugend 51 - Jugend
<i>Jugendarbeit</i> Jugendförderung und -bildung Schulsozialarbeit	3620 36.3620.01 36.3620.03	51 - Jugend 51 - Jugend
<i>Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i> Förderung der Erziehung in der Familie	3630 36.3630.21	51 - Jugend

Produktbereich			
<i>Produktgruppe</i>		Nr.	Produktverantwortung
Produkt			
Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern		36.3630.22	51 - Jugend
Ambulante Hilfen zur Erziehung		36.3630.31	51 - Jugend
Erziehung in einer Tagesgruppe		36.3630.36	51 - Jugend
Vollzeitpflege		36.3630.37	51 - Jugend
Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform		36.3630.38	51 - Jugend
Hilfe für junge Volljährige		36.3630.41	51 - Jugend
Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen		36.3630.42	51 - Jugend
Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche		36.3630.43	51 - Jugend
Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers		36.3630.50	51 - Jugend
Aufwendungen für sonstige Maßnahmen		36.3630.63	51 - Jugend
<i>Einrichtungen der Jugendarbeit</i>		3660	
Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)		36.3660.01	51 - Jugend
<i>Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>		3670	
Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)		36.3670.50	51 - Jugend
Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)		36.3670.80	51 - Jugend
Jugend- und Freizeiteinrichtungen		36.3670.81	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Gesundheitsdienste		41	
<i>Krankenhäuser</i>		4110	
Krankenhäuser		41.4110.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Gesundheitseinrichtungen</i>		4120	
Gesundheitsamt Region Kassel		41.4120.01	10 - Zentralbereich
Sport		42	
<i>Förderung des Sports</i>		4210	
Förderung des Sports		42.4210.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Räumliche Planung und Entwicklung		51	
<i>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</i>		5110	
Dorf- und Regionalentwicklung		51.5110.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
Stadt-/Umlandplanung		51.5110.02	10 - Zentralbereich
Bauen und Wohnen		52	
<i>Bau- und Grundstücksordnung</i>		5210	
Bauaufsicht		52.5210.01	63 - Bauen und Umwelt
<i>Wohnbauförderung</i>		5220	
Wohnbauförderung		52.5220.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
<i>Denkmalschutz und -pflege</i>		5230	
Denkmalschutz und -pflege		52.5230.01	63 - Bauen und Umwelt
Ver- und Entsorgung		53	
<i>Abfallwirtschaft</i>		5370	
Abfallwirtschaft		53.5370.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		54	
<i>Kreisstraßen</i>		5420	
Kreisstraßen		54.5420.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
<i>ÖPNV</i>		5470	
Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)		54.5470.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität

Produktbereich			
<i>Produktgruppe</i>		Nr.	Produktverantwortung
Produkt			
<i>Sonstiger Personen- und Güterverkehr</i>		5480	
Förderung des Radverkehrs		54.5480.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Natur- und Landschaftspflege		55	
<i>Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen</i>		5520	
Hochwasserschutz		55.5520.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Naturschutz und Landschaftspflege</i>		5540	
Naturschutz		55.5540.01	63 - Bauen und Umwelt
Landschaftspflege		55.5540.02	83 - Landwirtschaft
Naturparks		55.5540.03	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Klimaschutz		55.5540.04	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Land- und Forstwirtschaft</i>		5550	
Land- und Forstwirtschaft		55.5550.01	83 - Landwirtschaft
Wirtschaft und Tourismus		57	
<i>Wirtschaftsförderung</i>		5710	
Wirtschaftsförderung		57.5710.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Tourismus</i>		5750	
Förderung des Tourismus		57.5750.01	611 - Servicezentrum Regionalentw.
Allgemeine Finanzwirtschaft		61	
<i>Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</i>		6110	
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		61.6110.01	101 - Finanz- und Rechnungswesen
<i>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</i>		6120	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		61.6120.01	101 - Finanz- und Rechnungswesen

Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele

Bei der Formulierung von Zielen und Kennzahlen gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO sind die nachstehend genannten strategischen und mittelfristigen Entwicklungsziele zu beachten:

Leben und Arbeiten

1. Der Landkreis Kassel bietet seinen Einwohnerinnen und Einwohnern ein attraktives Lebensumfeld und sichert und fördert Arbeitsplätze.

- 1.1 Der Landkreis Kassel erhält und fördert den Ausbau seiner notwendigen Verkehrsinfrastruktur.
- 1.2 Der Landkreis Kassel wirkt aktiv den Folgen des demographischen Wandels entgegen.
- 1.3 Der Landkreis Kassel stärkt und fördert ehrenamtliches Engagement.
- 1.4 Der Landkreis Kassel stellt die Gleichberechtigung von Frauen und Männern sicher; er verhindert Benachteiligungen aufgrund der Rasse oder ethnischen Herkunft, der Religion oder Weltanschauung, des Alters und der sexuellen Identität.
- 1.5 Der Landkreis Kassel unterstützt die Integration ausländischer Mitbürgerinnen und Mitbürger.
- 1.6 Der Landkreis Kassel fördert die Ausbildung, Qualifizierung und Beschäftigung benachteiligter Personengruppen und bildet selbst aus.
- 1.7 Der Landkreis Kassel fördert Kulturveranstaltungen und führt selbst solche Veranstaltungen durch.
- 1.8 Der Landkreis Kassel betreibt seine Jugend- und Freizeiteinrichtungen, überprüft regelmäßig den Bedarf und passt die Einrichtungen entsprechend an.
- 1.9 Der Landkreis Kassel unterstützt seine Städte und Gemeinden bei ihrer Daseinsvorsorge und trägt zu einem gerechten Ausgleich der unterschiedlichen Belastungen der Kommunen bei.
- 1.10 Der Landkreis Kassel fördert den Erhalt und Ausbau der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Region und unterstützt die Innovationskraft und wirtschaftliche Entwicklung.
- 1.11 Der Landkreis Kassel fördert und unterstützt den sozialen Wohnungsbau z. B. mit der Gründung einer Wohnungsbaugesellschaft.

Bildung

2. Der Landkreis Kassel erhält sein breit gefächertes schulisches Bildungsangebot und sorgt für eine bedarfsgerechte Erwachsenenbildung in der Stadt Kassel und im Landkreis.

- 2.1 Der Landkreis Kassel fördert und unterstützt den Übergang von Kindern aus Kindertageseinrichtungen in die Grundschule in Anlehnung an den Bildungs- und Erziehungsplan in Hessen.
- 2.2 Der Landkreis Kassel erhält in jeder politischen Gemeinde mindestens einen Grundschulstandort und in jedem Kreisteil ein vielfältiges Angebot an weiterführenden Schulen.
- 2.3 Der Landkreis Kassel unterstützt den quantitativen und qualitativen Ausbau der Ganztagschulen und der schulischen Betreuungsangebote.
- 2.4 Der Landkreis Kassel stellt sich den Herausforderungen der inklusiven Beschulung gemäß der geltenden Gesetze.
- 2.5 Der Landkreis Kassel verbessert den Übergang von Schule und Beruf und unterstützt den Ausbau der Beruflichen Schulen zu Kompetenzzentren im notwendigen Umfang.
- 2.6 Der Landkreis Kassel gewährleistet einen bedarfsgerechten Standard bei der Ausstattung der Schulen mit Sachmitteln (einschließlich Digitalisierung) und Personal.
- 2.7 Der Landkreis Kassel erhält die Volkshochschule Region Kassel in eigener Trägerschaft und passt deren dezentral zu erbringenden Bildungsangebote dem jeweiligen Bedarf der Bevölkerung in Stadt und Landkreis Kassel bei größtmöglicher Kostendeckung an.

Familie und Kinder

3. Der Landkreis Kassel fördert alle Einwohnerinnen und Einwohner, die der Unterstützung bedürfen, insbesondere Kinder, Behinderte, Familien und Senioren.

- 3.1 Der Landkreis Kassel unterstützt innerhalb seines Gebietes die Angebote zur Betreuung und Bildung von Kindern in Kindertagesstätten und in Tagespflege.
- 3.2 Der Landkreis Kassel fördert die Vereinbarkeit von Familie und Beruf.
- 3.3 Der Landkreis Kassel erhält bedarfsgerechte Beratungsangebote, Angebote der Jugendförderung und Jugendbildung sowie der sonstigen präventiven Maßnahmen im Jugendhilfebereich.
- 3.4 Der Landkreis Kassel fördert freie Träger bezüglich deren Leistungen für Kinder, Jugendliche, Familien und Senioren.

- 3.5 Der Landkreis Kassel unterbreitet Angebote der Schulsozialarbeit und sorgt für deren weitere Implementierung in den schulischen Alltag.
- 3.6 Der Landkreis Kassel veranstaltet weiterhin einen jährlichen Seniorentag.

Gesundheit und Soziales

4. Der Landkreis Kassel sichert die Daseinsvorsorge kranker und hilfebedürftiger Menschen durch eine ausreichende soziale Infrastruktur.

- 4.1 Der Landkreis Kassel setzt sich für die Erhaltung der Kreiskliniken in Wolfhagen und Hofgeismar sowie der sonstigen Kliniken im Kreisgebiet ein.
- 4.2 Der Landkreis Kassel setzt sich für eine ausreichende haus- und fachärztliche sowie stationäre medizinische Versorgung in allen Teilen seines Gebietes ein.
- 4.3 Der Landkreis Kassel unterstützt die Wiedereingliederung vorübergehend erwerbsunfähiger Personen in das Arbeitsleben.
- 4.4 Der Landkreis Kassel wirbt für eine erhöhte Nachfrage nach Bildungs- und Teilhabeleistungen.
- 4.5 Der Landkreis Kassel stellt die menschenwürdige Unterbringung von Asylbewerbern sicher und entwickelt und unterstützt Maßnahmen zur Förderung ihrer Integration.
- 4.6 Der Landkreis Kassel fördert freie Träger bezüglich deren Leistungen für kranke, pflegebedürftige oder behinderte Menschen.
- 4.7 Der Landkreis Kassel bringt sich in die Arbeitsmarktstrategien für Langzeitarbeitslose des Jobcenters Landkreis Kassel aktiv ein.

Umwelt, Energie und Verbraucherschutz

5. Der Landkreis Kassel setzt sich für den nachhaltigen Schutz der Lebensgrundlagen ein und fördert den Ausbau einer umweltschonenden Energieversorgung.

- 5.1 Der Landkreis Kassel sorgt für den Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen, stärkt den ländlichen Raum und unterstützt den Tourismus in der Region.
- 5.2 Der Landkreis Kassel setzt sich für einen weiteren Breitbandausbau in seinem Gebiet ein.
- 5.3 Der Landkreis Kassel fördert die Rahmenbedingungen für den weiteren Ausbau dezentraler regenerativer Energieversorgungssysteme und stellt die Energieversorgung eigener Liegenschaften - soweit wirtschaftlich vertretbar und noch nicht geschehen - entsprechend um.
- 5.4 Der Landkreis Kassel unterstützt die Forschung und Entwicklung von Energiespeichern, um volatile Energieformen künftig besser nutzbar zu machen. Er

arbeitet hierfür mit geeigneten Forschungseinrichtungen zusammen und strebt eine vermehrte Nutzung – auch zu Forschungszwecken – in seinen Liegenschaften und Eigenbetrieben an

- 5.5 Der Landkreis setzt sich aktiv für den Klimaschutz ein. Der Landkreis Kassel bekennt sich insbesondere zu einer umfassenden und konsequenten Transformation des Energiesystems in Nordhessen (Förderung von erneuerbaren Energien) und setzt sich dafür ein, dass die vom Landkreis unterzeichnete Charta der Energiewende Nordhessen aktiv umgesetzt und durch geeignete Klimaschutzmaßnahmen fortlaufend erfüllt wird.
- 5.6 Bei den Dienstfahrzeugen des Landkreises sind grundsätzlich alternative Antriebsformen zu den herkömmlichen Otto- bzw. Dieselmotoren anzustreben
- 5.7 Der Landkreis Kassel setzt sich für einen aktiven Verbraucher- und Tierschutz ein.
- 5.8 Der Landkreis Kassel setzt sich für den Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen ein, dazu gehört insbesondere der Artenschutz.
- 5.9 Der Landkreis Kassel unterstützt in seinem Tun und Handeln die landwirtschaftlichen Betriebe im Kreisgebiet und setzt sich für deren Erhalt, im Sinne einer nachhaltigen, leistungsfähigen und flächendeckenden Landwirtschaft sowie einer regionalen Produktion von Nahrungsmitteln ein.
- 5.10 Der Landkreis nutzt die Dachflächen aller seiner Liegenschaften für die Erzeugung regenerativer Energie, soweit dies technisch und wirtschaftlich möglich ist. Dies gilt auch für die Liegenschaften seiner Eigenbetriebe und seiner maßgeblichen Beteiligungen. Der Landkreis bietet die Nutzung interessierten Dritten (etwa Bürgerenergiegenossenschaften) an, soweit er die Erzeugung nicht selbst übernehmen will.

Verwaltung und Finanzen

6. Der Landkreis Kassel wird ein noch effektiverer Dienstleister für seine Bürgerinnen und Bürger sowie seine Städte und Gemeinden. Durch effizientes Verwaltungshandeln schafft er eine Voraussetzung für die nachhaltige Konsolidierung seiner Haushaltssituation.

- 6.1 Der Landkreis Kassel trägt zu einer transparenteren Darstellung von Entscheidungsprozessen - auch in den Kreisgremien - bei und stärkt das Interesse der BürgerInnen an der politischen Willensbildung. Dabei hat er besonders die Einbeziehung von Kindern und Jugendlichen im Fokus.
- 6.2 Der Landkreis Kassel erhält seine Bürgernähe durch dezentrale Verwaltungsstrukturen, die er ständig optimiert.
- 6.3 Der Landkreis Kassel verbessert seine Dienstleistungsqualität durch den weiteren Ausbau der IuK-Technologie, eine noch stärkere Qualifizierung seiner Mitarbeiter/innen sowie Maßnahmen der Personalentwicklung.

- 6.4 Der Landkreis Kassel arbeitet interkommunal zusammen und bietet insbesondere seinen Städten und Gemeinden Dienstleistungen an.
- 6.5 Der Landkreis Kassel kooperiert mit den nordhessischen Kreisen und der Stadt Kassel in der Außendarstellung der Region.
- 6.6 Der Landkreis Kassel konsolidiert seine Finanzen durch eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung.
- 6.7 Der Landkreis Kassel hat sich gemäß § 2 Abs. 2 Satz 1 Hessenkassengesetz verpflichtet, den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Planung und Rechnung ab dem Jahr 2019 nach § 92 Abs. 4 bis 6 HGO auszugleichen sowie die Vorgaben zu den Liquiditätskrediten nach § 105 HGO zu beachten. Ab dem Haushaltsjahr 2019 werden die Zahlungen für die ordentliche Tilgung der Investitionskredite und der Beitrag zum Sondervermögen Hessenkasse grundsätzlich aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet und somit eine Fremdfinanzierung vermieden.
- 6.8 Der Landkreis Kassel hat sich gemäß § 2 Abs. 3 Satz 1 Hessenkassengesetz verpflichtet, bis zum Jahr 2033 nach Maßgabe des Hessenkassengesetzes einen jährlichen Beitrag von 25 Euro je Einwohner zum Stichtag 31.12.2015 an das Sondervermögen Hessenkasse zu leisten. Das entspricht einem Jahresbetrag von 5.895.325 Euro. Im Jahr 2034 muss eine Schlussrate von 2.470.125 Euro entrichtet werden. Das Hessische Finanzministerium kann bei unveränderter Höhe des Gesamtbeitrags in einzelnen Jahren einen abweichenden Jahresbeitrag sowie eine Änderung der Beitragsdauer zulassen (§ 2 Abs. 5 Satz 2 Hessenkassengesetz).
- 6.9 Die Ertrags- und Vermögenslage der Flughafen GmbH Kassel ist zu verbessern. Dies kann sowohl aus möglichen internen Umstrukturierungsmaßnahmen als auch durch eine positive Entwicklung des geschäftlichen externen Umfeldes erfolgen. Ziel ist es, dass die Flughafen GmbH Kassel ohne Zuschüsse des Landkreises Kassel auskommt.

B

Vorbericht

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	4
2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes	4
3. Neue Anforderungen des Gesetzgebers an die Haushaltswirtschaft	5
3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018).....	6
3.2 Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019)	7
3.3 Vorhaltung einer Liquiditätsreserve (seit 2019).....	8
3.4 Ausnahmen für das Haushaltsaufstellungsverfahren 2021	8
4. Haushaltsbelastung aus der Betriebsübernahme der Kreiskliniken	10
4.1 Rückblick auf das Jahr 2020	10
4.2 Veranschlagungen im Haushalt 2021	11
5. Ergebnishaushalt	12
5.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten	13
5.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2019 (Jahresabschluss)	13
5.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2020 (Nachtrag)	14
5.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2021	15
5.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen	16
5.2.1 Umlagen und Zuweisungen.....	16
5.2.2 Transferleistungen.....	24
5.2.3 Personal und Versorgung.....	28
5.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten.....	30
5.2.5 Zinsaufwendungen und Finanzerträge	33
5.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge	34
5.3 Erläuterungen nach Produktbereichen.....	38
5.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten	38
5.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“	39
5.3.3 Entwicklung des Zuschussbedarfs für „Soziales und Jugend“	41
5.3.4 Leistungen für Flüchtlinge	42
5.3.5 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage	44
5.3.6 Darstellung von internen Leistungsbeziehungen	46
5.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses	47
6. Finanzhaushalt	48
6.1 Laufende Verwaltungstätigkeit	49
6.2 Investitionstätigkeit.....	51
6.2.1 Teilnahme am Programm Digitale Schule Hessen (Digitalpakt)	54
6.2.2 Teilnahme am Kommunalinvestitionsprogramm 2 (KIP macht Schule). 56	
6.3 Finanzierungstätigkeit	58
6.3.1 Entwicklung der Investitionskredite	59
6.4 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen	61
6.5 Entwicklung und Verwendung der Liquidität	63
7. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2040	66
7.1 Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen.....	67

1. Vorbemerkungen

In Folge des Kreistagsbeschlusses vom 10.02.2006 führt der Landkreis Kassel seine Haushaltswirtschaft seit dem Haushaltsjahr 2008 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Kreises ist der Haushaltsplan.¹

Der Vorbericht soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre sowie einen Ausblick auf zukünftige Veränderungen geben. Er ist dem doppelten Haushaltsplan gemäß § 1 Abs. 4 Ziffer 1 GemHVO als Anlage beizufügen.

Neben den Planwerten für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 enthält dieser Vorbericht auch Informationen zum (noch nicht geprüften) Jahresergebnis für das Abschlussjahr 2019 auf der Grundlage des Aufstellungsbeschlusses vom 02.06.2020. Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2019 sind diesem Haushaltsplan in Teil I (Übersichten und Anlagen) beigefügt. Der Vorbericht enthält dagegen keine Ausführungen für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Dafür werden in Teil F dieses Haushaltsplanes entsprechende Erläuterungen für die Finanzplanjahre 2022 bis 2024 gegeben.

2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes

Der doppelte Haushalt gliedert sich in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt.² Diese enthalten die folgenden Informationen:

- *Ergebnishaushalt:* Darstellung des Ressourcenverbrauchs (Erträge und Aufwendungen), analog der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung
- *Finanzhaushalt:* Darstellung des Geldverbrauchs (Zahlungsmittelströme bzw. Einzahlungen und Auszahlungen) differenziert nach laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit

Ergebnis- und Finanzhaushalt werden wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte) segmentiert (vgl. Abschnitt 2.1).

Die bis 2011 von der Organisationsstruktur der Landkreisverwaltung geprägte Aufteilung der Teilhaushalte wurde ab dem Haushaltsjahr 2012 durch eine produktorientierte Gliederung nach vom Gesetzgeber vorgegebenen Produktbereichen abgelöst. Der Haushalt des Landkreises Kassel für das Jahr 2021 wird demnach in 15 Produktbereiche aufgegliedert. Eine Übersicht der Produktbereiche ist dem Haushaltsplan im Teil A (Allgemeines) beigefügt. Teil D (Gesamtplan) enthält zudem eine Übersicht der Erträge und Aufwendungen je Produktbereich bzw. Produkt.

Jeder Teilhaushalt bzw. Produktbereich bildet nach § 4 Abs. 1 GemHVO eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen sind grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig.³ Ausnahmen hinsichtlich der Budgetbildung und -bewirtschaftung werden in Teil H des Haushaltsplanes festgelegt und erläutert.

¹ § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. § 95 Abs. 1 HGO

² § 95 Abs. 3 HGO i. V. m. § 1 Abs. 2 GemHVO

³ § 20 Abs. 1 GemHVO

3. Neue Anforderungen des Gesetzgebers an die Haushaltswirtschaft

Die Anforderungen des Gesetzgebers, die die hessischen Kommunen im Rahmen der Aufstellung ihrer Haushalte zu erfüllen haben, wurden in den zurückliegenden Jahren Zug um Zug verschärft, zuletzt im Rahmen der Hessenkasse-Gesetzgebung. Übergeordnetes Ziel der Verschärfungen ist es, die dauerhafte Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten zukünftig zu vermeiden.

Zu diesem Zweck wurde die gesetzliche Verpflichtung zum Haushaltsausgleich auf den Finanzhaushalt ausgeweitet und um die Vorgabe zur Vorhaltung einer Liquiditätsreserve ergänzt (siehe nachfolgende Abschnitte). Außerdem mussten sich die Kommunen für eine Teilnahme am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse per Mehrheitsbeschluss der Vertretungskörperschaft⁴ dazu verpflichten,

- den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Planung und Rechnung ab dem Jahr 2019 nach § 92 Abs. 4 bis 6 HGO auszugleichen
- die neuen Vorgaben zu den Liquiditätskrediten nach § 105 HGO zu beachten
- den jährlichen Eigenanteil zur Hessenkasse in Höhe von 25 Euro je Einwohner zu leisten

Darüber hinaus wurden mit der Hessenkasse-Gesetzgebung als „Gegengeschäft“ zur Kassenkreditschuldung die nachstehend genannten Pflichten neu eingeführt:

- Festlegung, dass der Haushalt künftig in Planung und Rechnung ausgeglichen werden soll (§ 92 Abs. 4 HGO)
- Einführung eines Überschuldungsverbots für die Kommunen (§ 92 Abs. 7 HGO)
- Das Haushaltssicherungskonzept wird aus § 92 HGO herausgelöst und erhält mit § 92a eine eigene Vorschrift. Es bedarf künftig der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.
- Die Haushaltssatzung soll künftig auch die Festsetzung des Stellenplans und – sofern erforderlich – des Haushaltssicherungskonzepts enthalten (§ 94 Abs. 2 HGO)
- § 97 Abs. 5 HGO wurde dahingehend ergänzt, dass Haushaltssatzungen, die keine genehmigungsbedürftigen Teile enthalten, erst öffentlich bekannt gemacht werden dürfen, wenn die Aufsichtsbehörde innerhalb eines Monats nach Vorlage keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhebt
- Der neu eingefügte § 97a HGO fasst die Genehmigungstatbestände für die Haushaltssatzung zusammen. Zu den bereits bestehenden Genehmigungstatbeständen⁵ kamen Abweichungen von der Vorgabe zum Ausgleich des Ergebnis- und Finanzhaushalts nach § 92 Abs. 5 HGO und – sofern erforderlich – das Haushaltssicherungskonzept nach § 92 a HGO neu hinzu.
- In § 105 HGO wurden die Kassenkredite in Liquiditätskredite umbenannt. Die Liquiditätskredite sollen vor Jahresende zurückgeführt werden. Im Rahmen des Genehmigungsverfahrens soll eine „dokumentierte Liquiditätsplanung“ vorgelegt werden.

⁴ für den Landkreis Kassel: Beschluss des Kreistages vom 08.03.2019

⁵ Gesamtbetrag der Investitionskredite und der Verpflichtungsermächtigungen, Kassenkredit höchstbetrag

- Der Jahresabschluss ist zwingend der Aufsichtsbehörde vorzulegen (§ 112 Abs. 10 HGO)
- Die Haushaltsgenehmigung nach § 97a darf nur erteilt werden bzw. genehmigungsfreie Haushaltssatzungen dürfen nur bekannt gemacht werden, wenn der Jahresabschluss (des Vorvorjahrs) vorgelegt wurde (§ 112 Abs. 10 HGO, § 143 Abs. 1 HGO)

Im Nachgang zu den vorgenannten Verschärfungen in der HGO liegen übrigens bereits Entwurfsfassungen für eine Änderung der GemHVO sowie der verbindlichen Hinweise zur GemHVO und zum sechsten Teil der HGO vor, die wiederum neue Pflichten für die kommunale Familie kodifizieren.

3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018)

Der Verordnungsgeber hat in der Novellierung der GemHVO vom 07.12.2016 geregelt, dass die im Finanzhaushalt ausgewiesene Summe des „Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit“ mindestens so hoch sein soll, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können (§ 3 Abs. 3 GemHVO). Die vorgenannte Regelung musste erstmals im Rahmen der Aufstellung der kommunalen Haushalte für das Jahr 2018 beachtet werden. Im Zuge der Hessenkasse-Gesetzgebung hat der Gesetzgeber der vorgenannten Verpflichtung dadurch Nachdruck verliehen, indem er sie auch in die Gemeindeordnung aufgenommen hat (§ 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO).

Die Hintergründe für die Einführung der o. g. Regelung werden beim Blick in den Finanzhaushalt, in dem die Liquiditätsentwicklung systematisch gegliedert dargestellt wird, deutlich. Der um die zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushaltes bereinigte „Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit“ (Position 19) war beim Landkreis Kassel seit der Doppik-Einführung bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2016 defizitär ausgeprägt. Es entstanden somit aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Kreises keine liquiditätswirksamen Überschüsse, die für die Finanzierung der ordentlichen Tilgung der Investitionskredite eingesetzt werden konnten. Die laufende Kredittilgung wurde somit faktisch über Kassenkredite finanziert.

Der Bestand an Liquiditätskrediten würde sich somit auch im Falle des dauerhaften Erreichens eines Ausgleichs des Ergebnishaushaltes weiter erhöhen. Aufgrund der wechselseitigen Zusammenhänge zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt müssen allein zur Verhinderung einer weiteren Zunahme des Liquiditätskreditbestandes jährlich erhebliche (zahlungswirksame) Überschüsse im Ergebnishaushalt erzielt werden, jedenfalls mindestens in Höhe der ordentlichen Tilgung für die in der Vergangenheit aufgenommenen Investitionskredite.

In der kamerale Rechnungslegung wurde das vorgenannte Dilemma durch die sogenannte Pflichtzuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgungsleistungen gelöst.⁶ Mit der Einführung der Vorschriften zur doppelten Rechnungslegung hatte es der Verordnungsgeber schlicht versäumt, ein Pendant zur vorgenannten Pflichtzuführung in das neue Gemeindehaushaltsrecht einzubauen.

⁶ § 22 Abs. 1 GemHVO in der Fassung vom 13.07.1973

Mit der Einführung des § 3 Abs. 3 GemHVO bzw. § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO entfernt sich der Fokus des Ordnungsgebers im Übrigen wieder vom ordentlichen Ergebnis bzw. von dem für die Doppik-Einführung maßgeblichen Ressourcenverbrauchskonzept und richtet sich künftig auf den Ausgleich des Finanzhaushaltes und damit wieder auf die aus der kameralen Rechnungslegung bekannten, zahlungsstromorientierten Größen.

3.2 Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019)

Der Kreistag des Landkreises Kassel hat am 08.03.2018 die Teilnahme an dem Kassenkreditentschuldungsprogramm Hessenkasse beschlossen. Auf der Grundlage eines entsprechenden Antrages hat das Hessische Ministerium der Finanzen (HMdF) mit Bescheid vom 10.08.2018 einen Entschuldungsbetrag von 181,8 Mio. Euro bewilligt und Mitte September 2018 bestehende Kassenkreditverbindlichkeiten des Kreises in dem vorgenannten Umfang abgelöst.

Die Tilgung der über die Hessenkasse abgelösten Kassenkredite erfolgt seit dem Jahr 2019 je zur Hälfte durch die Kommune und das Land. Der jährliche kommunale Eigenanteil an der Tilgung beträgt 25 Euro je Einwohner. Ausgehend von 235.813 Einwohnern zum Stichtag 31.12.2015 beträgt die jährliche Belastung für den Haushalt des Landkreises Kassel somit annähernd 5,9 Mio. Euro. Das Land übernimmt den gleichen Betrag und trägt zusätzlich die Zinslast. Die Tilgungsdauer beträgt ausgehend von dem o. g. Ablösungsbetrag 15 Jahre und 5 Monate.⁷ Das Finanzministerium kann in einzelnen Jahren einen abweichenden Jahresbeitrag sowie eine Änderung der Beitragsdauer infolge von Ratenpausen oder Sondertilgungen zulassen.⁸ Die Zahlung des kommunalen Eigenbeitrags zur Hessenkasse erfolgt im Wege der Verrechnung mit den monatlichen Schlüsselzuweisungen.

Für die Teilnahme an dem Entschuldungsprogramm mussten sich die antragsberechtigten Kommunen durch Beschluss der kommunalen Vertretungskörperschaft u. a. dazu verpflichten, den jährlichen Eigenanteil zur Hessenkasse in Höhe von 25 Euro je Einwohner zu leisten.⁹ Die Verpflichtung, neben der ordentlichen Tilgung der Investitionskredite auch die kommunalen Eigenanteile zur Hessenkasse zu erwirtschaften, wurde zudem mit Wirkung ab dem Jahr 2019 neu in die Gemeindeordnung aufgenommen.¹⁰

Zuletzt wurde den am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse teilnehmenden Kommunen im Zuge des sogenannten „Corona-Kommunalpaket“ des Landes¹¹ ohne Antragsstellung eine Ratenpause für das zweite Halbjahr 2020 eingeräumt. Für den Landkreis Kassel bedeutete das im Vorjahr eine Entlastung des Finanzhaushaltes um rund 2,9 Mio. Euro. Die gestundeten Beitragszahlungen müssen jedoch in den Jahren 2022 bis 2026 zu je einem Fünftel nachgezahlt werden¹², so dass sich aus der Ratenpause für den Landkreis Kassel keine Änderungen mit Blick auf die Gesamtsumme der Tilgungsleistungen oder die o. g. Tilgungsdauer ergeben.

⁷ Im Jahr 2034 muss demnach eine Schlussrate von 2,5 Mio. Euro entrichtet werden.

⁸ § 2 Abs. 5 Satz 2 Hessenkassegesetz

⁹ § 2 Abs. 3 Satz 1 Hessenkassegesetz

¹⁰ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

¹¹ Corona-Kommunalpaket-Gesetz vom 30.06.2020

¹² § 2 Abs. 6 Hessenkassegesetz

3.3 Vorhaltung einer Liquiditätsreserve (seit 2019)

Zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit bzw. der Vermeidung einer Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten wurden die hessischen Kommunen im Zuge der Hessenkasse-Gesetzgebung darüber hinaus zur Bildung einer Liquiditätsreserve verpflichtet.¹³ Dieser Puffer soll sich auf mindestens zwei Prozent der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen. Um Schwankungen zu berücksichtigen, wird eine Durchschnittsbetrachtung der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre vorgenommen.

Die Liquiditätsreserve soll seit dem Haushaltsjahr 2019 gebildet werden. Die "Soll-Vorschrift" gestattet, die Anforderung erst nach angemessener Übergangsfrist¹⁴ zu erfüllen. Aufgrund der Verbesserungen in der Ergebnis- und Liquiditätsentwicklung 2018 gegenüber den Kalkulationen aus der Haushaltsplanung wurde die neue Anforderung des § 106 Abs. 1 HGO jedoch bereits zum Stichtag 31.12.2018 vollständig erfüllt. Das gilt auch für den Abschlussstichtag des Folgejahres.

Nach dem Durchschnitt der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in den Jahren 2018 bis 2020¹⁵ müsste der Puffer für den Landkreis Kassel zum 31.12.2020 etwa 6,6 Mio. Euro betragen. Der tatsächliche Finanzmittelbestand lag zum Abschluss des Jahres 2020 bei 24,5 Mio. Euro, so dass nach wie vor ausreichend Liquidität vorhanden ist, um die gesetzlichen Vorgaben zu erfüllen.

Die Auswirkungen der strengeren Anforderungen des Gesetzgebers mit Blick auf die künftige Vermeidung der Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten werden in der nachstehenden Übersicht noch einmal zusammengefasst.

<i>Neue gesetzliche Anforderungen zur Vermeidung von Liquiditätskrediten</i>	2021 (Plan)
Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018)	6.430.504 €
Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019)	5.895.325 €
Aufbau einer Liquiditätsreserve (Vorgabe wird bereits erfüllt)	0 €
<i>Veränderung gegenüber alter Rechtslage</i>	+12.325.829 €

Demnach hat die Abkehr des Gesetzgebers von einer Fokussierung auf den Ergebnishaushalt und das doppische Ressourcenverbrauchskonzept in Richtung des Finanzhaushaltes bzw. der Liquiditätsentwicklung dazu geführt, dass der Landkreis Kassel im Vergleich zur alten Rechtslage ein zusätzliches Volumen von 12,3 Mio. Euro erwirtschaften soll.

3.4 Ausnahmen für das Haushaltsaufstellungsverfahren 2021

Mit dem Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2024 (Finanzplanungserlass 2021) vom 01.10.2020 stellt das Hessische Ministerium des Innern und für Sport (HMdIU) klar, dass es keine zeitlich befristete Abkehr von der Verpflichtung zum Haushaltsausgleich wegen der Corona-Pandemie

¹³ § 106 Abs. 1 HGO

¹⁴ sukzessiver Aufbau bis 2022 laut Finanzplanungserlass 2019 vom 13.09.2018

¹⁵ ausgehend von den Finanzrechnungen der Jahre 2018 und 2019 sowie der Haushaltsplanung für das Jahr 2020

geben wird. Gleichwohl werden den hessischen Kommunen die nachstehend genannten Erleichterungen eingeräumt:

- Heranziehung außerordentliche Rücklage (Ergebnishaushalt): Für den Ausgleich des Ergebnishaushaltes kann bis zum Jahr 2022 neben der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wahlweise auch die bis zum 31.12.2020 entstandenen Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses (außerordentliche Rücklage) eingesetzt werden
- Einsatz vorhandener Liquidität (Finanzhaushalt): Für den Ausgleich des Finanzhaushaltes, also der Erwirtschaftung der Kredittilgung (siehe Abschnitt 3.1) und des Hessenkasse-Beitrags (vgl. Abschnitt 3.2), darf der zum Jahresbeginn vorhandene Liquiditätsbestand eingesetzt werden, soweit dieser nicht bereits gebunden ist. Als ungebundene Liquidität sind Zahlungsmittel zu verstehen, die nicht für Investitionsauszahlungen aus eigener Liquidität, Sondertilgungen, Auszahlungen für Rückstellungen und Belastungen aus Vorjahren Verwendung finden.
- Einsatz des Liquiditätspuffers (Finanzhaushalt): Ergänzend zu der vorgenannten Regelung soll angesichts der besonderen Lage infolge der Corona-Pandemie auch die eigentlich vorzuhaltende Liquiditätsreserve (vgl. Abschnitt 3.3) anteilig für den Ausgleich des Finanzhaushaltes verwendet werden.

Der Landkreis Kassel zieht für das Jahr 2021 keine Heranziehung der außerordentlichen Rücklage für den Ausgleich des Ergebnishaushaltes in Erwägung. Die mit dem Finanzplanungserlass 2021 eingeräumte Möglichkeit, den zum 31.12.2020 bestehenden Finanzmittelbestand für den Ausgleich des Finanzhaushaltes einzusetzen, wird dagegen sehr wohl in Anspruch genommen. Nähere Ausführungen hierzu enthalten die Abschnitt 6.4 und 6.5.

4. Haushaltsbelastung aus der Betriebsübernahme der Kreiskliniken

Der Betriebsübergang der Krankenhäuser in Wolfhagen und Hofgeismar auf den Eigenbetrieb Kliniken des Landkreises Kassel zum Stichtag 01.08.2020 hat enorme Auswirkungen auf die Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Kassel insgesamt. Die infolge des Betriebsübergangs bereits entstandenen und noch zu erwartenden Zahlungsströme aus dem Kernhaushalt des Landkreises werden in diesem Abschnitt zusammengefasst.

4.1 Rückblick auf das Jahr 2020

Der Haupt- und Finanzausschuss in seiner Funktion gemäß § 30a HKO hat am 30.03.2020 den Eckpunkten einer Vereinbarung zwischen dem Landkreis Kassel, der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH AG) und der Stadt Kassel zur Übernahme des Krankenhausbetriebs für die Kreiskliniken Wolfhagen und Hofgeismar zugestimmt. Nach diesem Eckpunktepapier wurde angestrebt, dass der Landkreis Kassel zum Stichtag 01.07.2020 die Kreiskliniken in Wolfhagen und Hofgeismar im Wege eines „Asset Deals“ zu einem Kaufpreis von etwa 2,4 Mio. Euro zurückerwirbt. Im Zuge der Verhandlungen mit der GNH hatte der Landkreis Kassel seinerzeit zugestimmt, den Verlust der Kreiskliniken Kassel GmbH (KKK GmbH) aus dem 1. Halbjahr 2020 bis zu einem Höchstbetrag von 2,5 Mio. Euro zu übernehmen.

Die Vereinbarungen aus dem Eckpunktepapier wurden nachträglich in den vom Kreistag am 17.02.2020 beschlossenen, jedoch noch nicht genehmigten Haushalt für das Jahr 2020 eingearbeitet und vom Haupt- und Finanzausschuss i. S. § 30a HKO am 18.05.2020 beschlossen. Im Rahmen der letztgenannten Sitzung wurde darüber hinaus ein Beschluss über die Bildung einer Sonderrücklage nach § 23 Abs. 1 Satz 2 GemHVO in Höhe von 5,0 Mio. Euro für den Ausgleich von Fehlbeträgen beim Eigenbetrieb Kliniken des Landkreises Kassel im zweiten Halbjahr 2020 gefasst.

Der ursprünglich für den 01.07.2020 vorgesehene Betriebsübergang der Kreiskrankenhäuser müsste wegen einer ausstehenden fusionsrechtlichen Zustimmung des Bundeskartellamts auf den 01.08.2020 verschoben werden. Dadurch erhöhte sich die Höhe der (maximalen) Verlustübernahme für die KKK GmbH gegenüber der ursprünglichen Vereinbarung auf rund 2,9 Mio. Euro, so dass eine Nachveranschlagung der fehlenden 0,4 Mio. Euro im Rahmen des Nachtragshaushaltes 2020 vorgenommen werden musste.

Nach dem von der Betriebskommission im Juli 2020 festgestellten Entwurf des Wirtschaftsplans übersteigt auch das Plandefizit des Eigenbetriebs Kliniken für den Zeitraum August bis Dezember 2020 mit 8,8 Mio. Euro die vorsorglich gebildete Sonderrücklage. Der Differenzbetrag von 3,8 Mio. Euro wurde deshalb ebenfalls in den Nachtragshaushalt aufgenommen. Schließlich sind im Zusammenhang mit den Betriebsübergang der Krankenhäuser sowie für den vorgelagerten Rechtsstreit mit der GNH AG Rechtsanwalts-, Beratungs- und Notarkosten von 1,5 Mio. Euro angefallen, die im Rahmen des Nachtragshaushaltes nacherfasst wurden.

Neben den vorgenannten ergebniswirksamen Veranschlagungen wurde noch eine Eigenkapitalzuführung zugunsten des Eigenbetriebs Kliniken in den Nachtragshaushalt aufgenommen. Der Eigenbetrieb verfügte schließlich zum Zeitpunkt des Betriebsübergangs über keine nennenswerte liquide Mittel für die Sicherstellung des Krankenhausbetriebs.

betriebs. Infolge der defizitären Ausgestaltung des Wirtschaftsplans ist für die kommenden Monate und Jahre auch nicht mit einem Liquiditätsaufwuchs aus eigener Kraft zu rechnen. Vor diesem Hintergrund soll der Eigenbetrieb aus dem Kernhaushalt im Wege einer (kreditfinanzierten) Eigenkapitalzuführung in einem Umfang von 5,0 Mio. Euro mit einem Grundbestand an Liquidität ausgestattet werden. Von dem genannten Betrag ist eine Teilsumme von 1,75 Mio. Euro zur Stärkung des Stammkapitals des Eigenbetriebs und der verbleibende Betrag in Höhe von 3,25 Mio. Euro für eine Erhöhung der Kapitalrücklage vorgesehen.

Die aufsichtsbehördliche Genehmigung des Nachtragshaushaltes 2020 lag nicht mehr rechtzeitig genug vor, um die Gegenfinanzierung der Kapitalzuführung im Wege einer Kreditaufnahme noch im Jahr 2020 durchzuführen.

4.2 Veranschlagungen im Haushalt 2021

Der Entwurf des Wirtschaftsplans 2021 des Eigenbetriebs Kliniken weist einen Fehlbetrag von 12,1 Mio. Euro aus. Nach Informationen des Eigenbetriebs entfällt hiervon ein Teilbetrag von 7,6 Mio. Euro auf den Standort Hofgeismar und der Restbetrag von annähernd 4,5 Mio. Euro auf den Standort Wolfhagen. Da eine Verlustabdeckung aus Rücklagen des Eigenbetriebes nicht möglich ist, muss der Fehlbetrag aus dem Kernhaushalt abgedeckt werden.

Mit Blick auf die haushaltmäßige Darstellung der Defizitabdeckung hat sich die Verwaltung im Rahmen der Aufstellung des Kreishaushaltes mit der Aufsichtsbehörde abgestimmt. Aufgrund der besseren Perspektive für eine Weiterveräußerung des Klinikbetriebs stellt das Regierungspräsidium Kassel **nur für den Standort Hofgeismar und auch nur einmalig für das Jahr 2021** die Genehmigungsfähigkeit für eine Veranschlagung der Verlustabdeckung im Wege einer kreditfinanzierten Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb Kliniken in Aussicht. Eine kreditfinanzierte Defizitabdeckung für den Standort Wolfhagen ist dagegen nicht genehmigungsfähig, so dass der o. g. Teilbetrag für Wolfhagen in voller Höhe im Ergebnishaushalt veranschlagt werden muss.

<i>Abdeckung des Fehlbetrags aus dem Betriebsübergang der Kreiskrankenhäuser</i>	2021 (Plan)
Kapitalzuführung in Höhe des Fehlbetrags für den Standort Hofgeismar (sh. Finanzhaushalt, Position 27)	7.635.000 €
Aufwendungen aus Verlustübernahme für den Standort Wolfhagen (sh. Ergebnishaushalt, Position 18)	4.470.000 €
Summe	12.105.000

5. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres. Der Saldo aus dem ordentlichen Ergebnis (Position 26 des Ergebnishaushaltes) und dem außerordentlichen Ergebnis (Pos. 29) ergibt das Jahresergebnis.

Die gesetzlichen Vorschriften bezüglich des jährlich anzustrebenden Haushaltsausgleichs zielen allerdings nur auf das ordentliche Ergebnis (Pos. 26) ab.¹⁶ Dieses wird wiederum ermittelt aus dem Saldo des

- Gesamtbetrags der ordentlichen Erträge (Pos. 24; ermittelt aus der Summe der ordentlichen Erträge gemäß Pos. 10 und den Finanzerträgen lt. Pos. 21) und des
- Gesamtbetrags der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 25; ermittelt aus der Summe der ordentlichen Aufwendungen laut Pos. 19 und den Zinsaufwendungen nach Pos. 21).¹⁷

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o. g. Positionen aus dem Ergebnishaushalt 2021 sowie entsprechende Vergleichszahlen aus 2019 und 2020:

Ergebnishaushalt (Auszug)		2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
					abs.	in %
Pos. 10	Summe der ordentlichen Erträge	354.263.712 €	366.822.768 €	365.525.699 €	-1.297.069 €	-0,4%
Pos. 21	Finanzerträge	2.430.876 €	1.556.510 €	3.434.370 €	+1.877.860 €	+120,6%
Pos. 24	Gesamtbetrag der ordentl. Erträge	356.694.588 €	368.379.278 €	368.960.069 €	+580.791 €	+0,2%
Pos. 19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	335.867.357 €	362.849.905 €	365.447.653 €	+2.597.748 €	+0,7%
Pos. 22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.161.758 €	3.708.502 €	3.245.629 €	-462.873 €	-12,5%
Pos. 25	Gesamtbetrag d. ord. Aufwendungen	340.029.114 €	366.558.407 €	368.693.282 €	+2.134.875 €	+0,6%
Pos. 26	Ordentliches Ergebnis (Pos. 24 / 25)	16.665.473 €	1.820.871 €	266.787 €	-1.554.084 €	-

Demzufolge erhöht sich das Haushaltsvolumen gemessen an den ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Haushalt 2020 um lediglich 0,6 %. Das Volumen der ordentlichen Erträge steigt indessen planerisch gerade einmal um 0,2 % an. Unter dem Strich weist das Zahlenwerk einen geringen **Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund 0,3 Mio. Euro** aus.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind in den Planungen für das Haushaltsjahr 2021 nicht vorgesehen, so dass auch im Jahresergebnis (Pos. 30) der o. g. Überschuss dargestellt wird. Die interne Leistungsverrechnung (ILV) hat im Übrigen systembedingt keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis. Die in den Teilhaushalten dargestellten Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen gleichen sich auf der Ebene des Gesamthaushaltes aus.

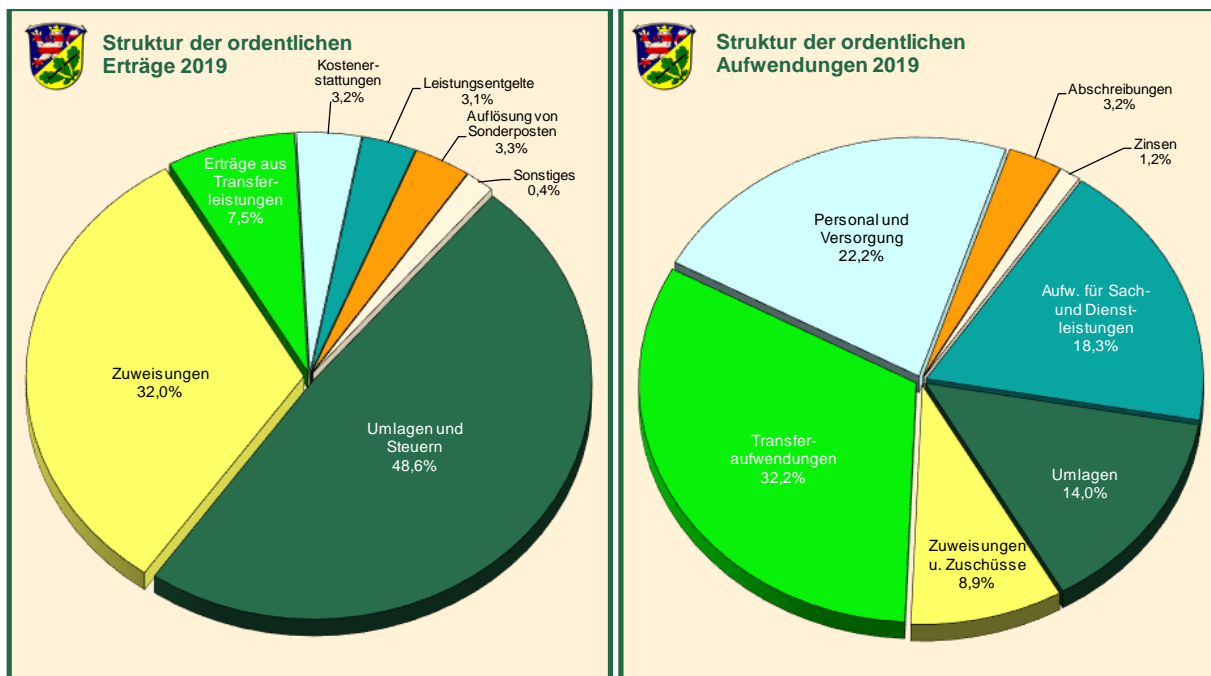
¹⁶ § 92 Abs. 3 HGO

¹⁷ Das auf diesem Wege ermittelte ordentliche Ergebnis entspricht rechnerisch dem Saldo des Verwaltungsergebnisses (Pos. 10 abzgl. Pos. 19) und des Finanzergebnisses (Pos. 21 abzgl. Pos. 22), welches nach § 2 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO zur Ermittlung des ordentlichen Ergebnisses heranzuziehen ist.

5.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten

In den folgenden Übersichten werden die Aufwands- und Ertragsarten des Haushaltes 2021 und der beiden Vorjahre tabellarisch und grafisch gegenübergestellt.

5.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2019 (Jahresabschluss)



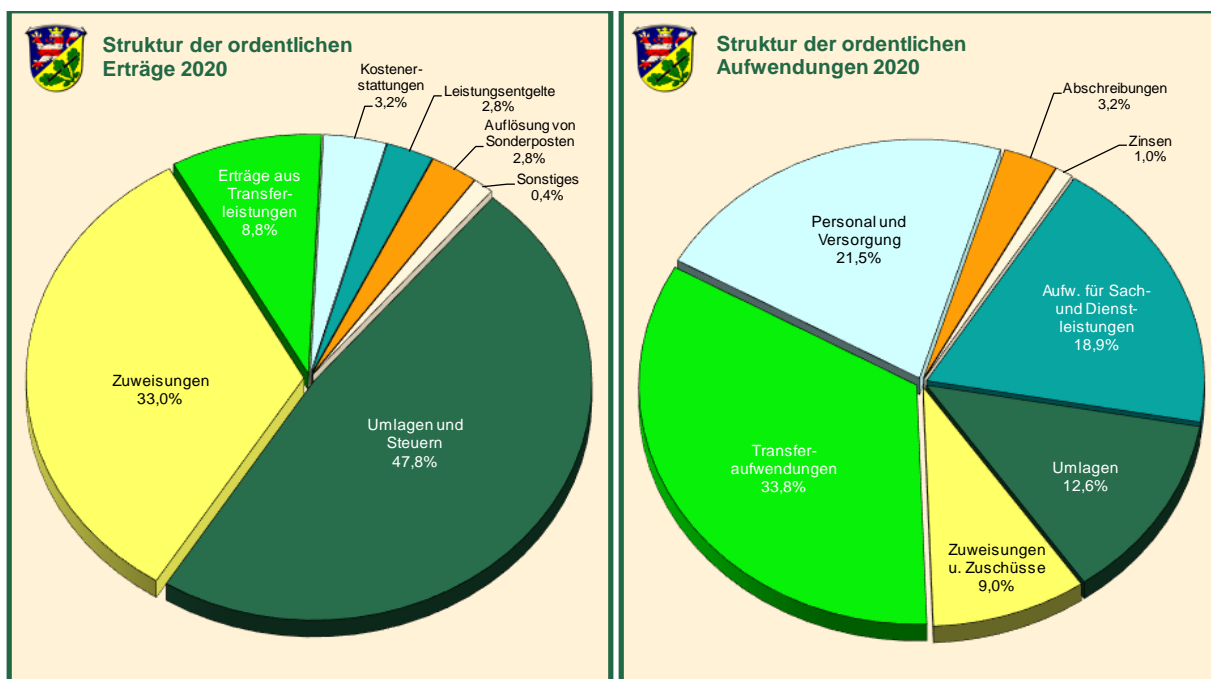
Erträge	Ergebnis 2019	%-Anteil	Aufwendungen	Ergebnis 2019	%-Anteil
Umlagen und Steuern	173.371.407 €	48,6%	Umlagen	47.563.704 €	14,0%
darunter			darunter		
Kreisumlage	104.130.241 €	29,2%	LWV-Umlage	42.936.683 €	12,6%
Schulumlage	69.044.975 €	19,4%	Krankenhausumlage	3.954.231 €	1,2%
Zuweisungen	114.075.122 €	32,0%	Zuweisungen u. Zuschüsse	30.226.556 €	8,9%
darunter			davon		
Schlüsselzuweisungen	68.019.863 €	19,1%	Personal- und Sachkostenerstattungen	21.482.248 €	6,3%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.609.024 €	1,3%	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	8.744.309 €	2,6%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	10.045.255 €	2,8%	Transferaufwendungen	109.635.501 €	32,2%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	12.875.380 €	3,6%	darunter		
Erträge aus Transferleistungen	26.836.317 €	7,5%	Leistungen nach dem SGB II	23.834.625 €	7,0%
darunter			Leistungen nach dem SGB VIII	32.705.919 €	16,2%
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	11.097.470 €	3,1%	Leistungen nach dem SGB XII	37.795.632 €	11,1%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	9.840.317 €	2,8%	Leistungen nach dem AsylbLG	7.146.001 €	2,1%
Personalkostenerstattungen¹⁸	8.123.602 €	2,3%	Personalaufwendungen¹⁹	68.710.217 €	20,2%
darunter			Versorgungsaufwendungen¹⁹	6.641.330 €	2,0%
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.305.713 €	1,5%	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	62.298.238 €	18,3%
Leistungsentgelte	11.229.049 €	3,1%	darunter		
davon			Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	8.204.272 €	2,4%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.436.195 €	0,7%	Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	13.187.846 €	3,9%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.792.855 €	2,5%	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	22.928.060 €	6,7%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	5.312.257 €	1,5%	Wartung und Instandhaltung durch Dritte	9.477.018 €	2,8%
Auflösung von Sonderposten	11.742.664 €	3,3%	Abschreibungen	10.764.083 €	3,2%
Finanzerträge	2.430.876 €	0,7%	Zinsen	4.161.758 €	1,2%
Sonstige Erträge	3.573.294 €	1,0%	Sonstige Aufwendungen	27.727 €	0,0%
Summe	356.694.588 €	100,0%	Summe	340.029.114 €	100,0%

¹⁸ Die Personalkostenerstattungen des Landes in Folge des Kommunalisierungsgesetzes sind in den „Zuweisungen“ enthalten.

¹⁹ inkl. Zuführungen zu bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen im Personalbereich (vgl. Abschn. 5.2.3)

5.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2020 (Nachtrag)

Die Gegenüberstellung der Zahlen aus dem Nachtrags 2020 mit der Übersicht für das Planjahr 2021 (siehe Folgeseite) ermöglicht einen Gesamtüberblick zur Entwicklung der wesentlichen Aufwands- und Ertragspositionen im Vorjahresvergleich.



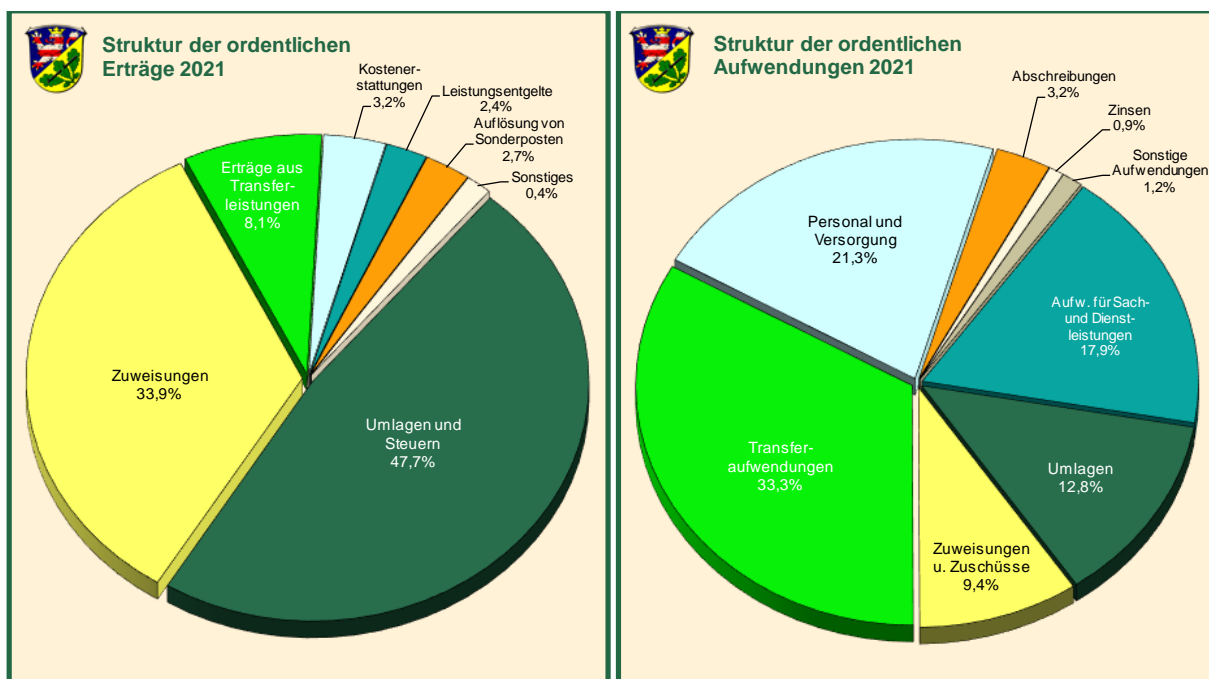
Erträge	Nachtrag 2020	%-Anteil	Aufwendungen	Nachtrag 2020	%-Anteil
Umlagen und Steuern	176.090.377 €	47,8%	Umlagen	45.354.080 €	12,4%
darunter			darunter		
Kreisumlage	104.120.733 €	28,3%	LWV-Umlage	40.816.083 €	11,1%
Schulumlage	71.772.544 €	19,5%	Krankenhausumlage	3.813.597 €	1,0%
Zuweisungen	121.716.024 €	33,0%	Zuweisungen u. Zuschüsse	32.508.423 €	8,9%
darunter			davon		
Schlüsselzuweisungen	71.203.846 €	19,3%	Personal- und Sachkostenerstattungen	23.376.100 €	6,4%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.676.773 €	1,3%	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	9.132.323 €	2,5%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	6.998.400 €	1,9%	Transferaufwendungen	121.537.660 €	33,2%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	17.645.000 €	4,8%	darunter		
Erträge aus Transferleistungen	32.453.500 €	8,8%	Leistungen nach dem SGB II	24.989.000 €	6,8%
darunter			Leistungen nach dem SGB VIII	36.128.450 €	16,2%
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	17.760.000 €	4,8%	Leistungen nach dem SGB IX (neu)	9.605.000 €	2,6%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	9.810.500 €	2,7%	Leistungen nach dem SGB XII	35.128.650 €	9,6%
Personalkostenerstattungen²⁰	8.343.950 €	2,3%	Personalaufwendungen²¹	72.171.600 €	19,7%
darunter			Versorgungsaufwendungen²¹	5.299.600 €	1,4%
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.587.800 €	1,5%	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	67.858.712 €	18,5%
Leistungsentgelte	10.145.155 €	2,8%	darunter		
davon			Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	8.227.682 €	2,2%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.099.030 €	0,6%	Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	14.236.110 €	3,9%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.046.125 €	2,2%	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	24.710.049 €	6,7%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	5.107.384 €	1,4%	Wartung und Instandhaltung durch Dritte	9.778.978 €	2,7%
Auflösung von Sonderposten	10.166.901 €	2,8%	Abschreibungen	11.375.270 €	3,1%
Finanzerträge	1.556.510 €	0,4%	Zinsen	3.708.502 €	1,0%
Sonstige Erträge	2.799.477 €	0,8%	Sonstige Aufwendungen	6.744.560 €	1,8%
Summe	368.379.278 €	100,0%	Summe	366.558.407 €	100,0%

²⁰ vgl. Fußnote 18

²¹ vgl. Fußnote 19

5.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2021

Die nachstehende Übersicht enthält die für das aktuelle Planjahr erwarteten Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes. Die Zusammensetzung und die Entwicklung der einzelnen Positionen werden im folgenden Abschnitt erläutert.



Erträge	Plan 2021	%-Anteil
Umlagen und Steuern	175.869.788 €	47,7%
darunter		
Kreisumlage	104.025.788 €	28,2%
Schulumlage	71.646.900 €	19,4%
Zuweisungen	125.240.948 €	33,9%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	70.931.723 €	19,2%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.676.773 €	1,3%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	8.268.480 €	2,2%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	19.554.500 €	5,3%
Erträge aus Transferleistungen	29.944.636 €	8,1%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	17.390.000 €	4,7%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	7.435.500 €	2,0%
Personalkostenerstattungen²²	8.586.150 €	2,3%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.607.200 €	1,5%
Leistungsentgelte	8.932.203 €	2,4%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.378.578 €	0,6%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.553.625 €	1,8%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	4.856.184 €	1,3%
Auflösung von Sonderposten	9.950.928 €	2,7%
Finanzerträge	3.434.370 €	0,9%
Sonstige Erträge	2.084.870 €	0,6%
Summe	368.900.077 €	100,0%

Aufwendungen	Plan 2021	%-Anteil
Umlagen	47.100.006 €	12,8%
darunter		
LWV-Umlage	42.585.575 €	11,6%
Krankenhausumlage	3.780.031 €	1,0%
Zuweisungen u. Zuschüsse	34.599.963 €	9,4%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	24.942.140 €	6,8%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	9.657.823 €	2,6%
Transferaufwendungen	122.906.356 €	33,3%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	24.557.500 €	6,7%
Leistungen nach dem SGB VIII	33.728.450 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB IX	9.790.000 €	2,7%
Leistungen nach dem SGB XII	37.952.000 €	10,3%
Personalaufwendungen²³	73.852.900 €	20,0%
Versorgungsaufwendungen²³	4.669.800 €	1,3%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	65.907.265 €	17,9%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	7.968.025 €	2,2%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	14.281.179 €	3,9%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	25.006.038 €	6,8%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	7.854.803 €	2,1%
Abschreibungen	11.909.502 €	3,2%
Zinsen	3.245.629 €	0,9%
Sonstige Aufwendungen	4.501.861 €	1,2%
Summe	368.693.282 €	100,0%

²² vgl. Fußnote 18

²³ vgl. Fußnote 19

5.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen

Dieser Abschnitt enthält Übersichten und Erläuterungen zur Höhe, Zusammensetzung und Entwicklung der wesentlichen Aufwendungs- und Ertragsarten des Ergebnishaushaltes 2021. Im Vordergrund steht somit die Frage: *Welche Arten bzw. Typen von Aufwendungen und Erträgen werden im Planjahr erwartet?* Aufwands- und Ertragspositionen, die sachlich zusammenhängen (z. B. Umlagen und Zuweisungen, Transferleistungen, Personal etc.), werden dabei auch gemeinsam dargestellt.

Erläuterungen dahingehend, für welche Leistungen des Kreises in 2021 Haushaltsmittel vorgesehen sind, werden im Abschnitt 5.3 dargestellt. Der Fokus wird dort somit auf die folgende Fragestellung gerichtet: *Wofür bzw. für welche Leistungen des Kreises sind im aktuellen Planjahr Aufwendungen und Erträge vorgesehen?*

5.2.1 Umlagen und Zuweisungen

Kommunaler Finanzausgleich 2021

Wegen der Corona-Krise muss das Land massive Steuerausfälle hinnehmen. Das hat auch Konsequenzen für die Kommunen, da der Kommunale Finanzausgleich (KFA) maßgeblich von den Steuereinnahmen des Landes abhängt. Ohne Gegenmaßnahmen würde das KFA-Volumen in den Jahren 2021 und 2022 deutlich zurückgehen.²⁴ Vor diesem Hintergrund haben die Landesregierung und die Kommunalen Spitzenverbände im Herbst 2020 darüber verhandelt, in welchem Umfang und mit welchen Instrumenten einer solchen Entwicklung entgegengewirkt werden könnte.

Land und Kommunen haben sich schließlich am 06.11. darauf verständigt, den KFA bis zum Jahr 2024 mit fast 1,4 Mrd. Euro zu stabilisieren, davon 1,1 Mrd. Euro aus dem Corona-Sondervermögen des Landes („Hessens gute Zukunft sichern“) und 0,3 Mrd. Euro aus dem Kernhaushalt des Landes.²⁵ Dadurch wird gewährleistet, dass das KFA-Volumen nicht sinkt, sondern bis 2024 jährlich um 112 Mio. Euro ansteigen wird. Das entspricht einem jährlichen Zuwachs von etwa 1,8 %.

Trotz der Stabilisierung des KFA geht die Schlüsselmasse für die Gruppe der Landkreise, also das Gesamtvolumen der bereitgestellten Allgemeinen Finanzaufwendungen (Schlüsselzuweisungen), im Jahr 2021 zurück (-35 Mio. Euro). Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die Rückzahlung von „kreditierten“ Schlüsselzuweisungen zurückzuführen, die im KFA 2020 zugunsten der Landkreise gewährt wurden. Die Schlüsselmassen der kreisfreien Städte (+71,9 Mio. Euro) und der kreisangehörigen Kommunen (+18,7 Mio. Euro) steigen dagegen an.

Zum Hintergrund: Da in der Ursprungsberechnung zum KFA 2020 nur die Gruppe der kreisfreien Städte vom Aufwuchs der Schlüsselzuweisungen gegenüber dem Jahr 2019 profitiert hätten (+0,4 Mrd. Euro), wurde seinerzeit festgelegt, dass 40 % des Aufwuchses zunächst an die beiden anderen Gruppen ausgekehrt werden. Im Gegenzug müssen die Landkreise und kreisangehörigen Gemeinden in den Folgejahren zugunsten der kreisfreien Städte auf Schlüsselzuweisungen verzichten. Für die Landkreise werden in den Jahren 2021 und 2022 je 34,6 Mio. Euro verrechnet.

²⁴ von 6,0 Mrd. in 2020 auf 5,8 Mrd. in 2021 (-4 %) und 5,3 Mrd. in 2022 (-8%)

²⁵ Übereinkunft zwischen der Hessischen Landesregierung und den Kommunalen Spitzenverbänden in Hessen vom 06.11.2020

Für den Landkreis Kassel bedeutet die o. g. Übereinkunft zum KFA einen Rückgang der Schlüsselzuweisungen um rund 2,2 Mio. Euro.²⁶ Die Kreisumlagegrundlagen steigen dagegen in 2021 um rund 7,6 Mio. Euro auf 344,5 Mio. Euro an (+2,2 %). In die Kreisumlagegrundlagen für das Jahr 2022 fließen neben den (höheren) Schlüsselzuweisungen für 2021 im Wesentlichen die kommunalen Steuereinnahmen aus dem zweiten Halbjahr 2019 und dem ersten (Krisen-)Halbjahr 2020 ein. Darüber hinaus wird für 2021 der hälftige Anteil der im Oktober 2020 gewährten Kompensationszahlungen an die Städte und Gemeinden für Gewerbesteuerausfälle aufgrund der Corona-Pandemie eingerechnet.

Erträge

Die Umlagen und Zuweisungen im Rahmen des KFA nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz (FAG) sind die maßgeblichen Finanzierungsquellen der Landkreise. Die Erträge aus Steuern, die ausschließlich über die Erhebung der Jagdsteuer erzielt werden, fallen dagegen verhältnismäßig gering aus (unter 0,2 Mio. Euro).

Die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden erhobene **Kreis- und Schulumlage** macht in 2021 etwas weniger als die Hälfte aller ordentlichen Erträge aus (47,6 %; Vorjahr: 47,8 %) und ist damit die mit Abstand größte Ertragsposition des Ergebnishaushaltes.

Die Berechnung der Kreisumlage sowie der Schulumlage erfolgt durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit entsprechenden, vom Kreistag festgelegten Hebesätzen für die genannten Umlagen. Die bis zum Haushaltjahr 2015 anzuwendende Obergrenze für den Gesamthebesatz aus Kreis- und Schulumlage von 58 v.H.²⁷ ist im Zuge der Reform des Finanzausgleichsgesetzes entfallen. Um der Rücksichtnahme auf die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen Rechnung zu tragen, hat der Gesetzgeber einen Genehmigungsvorbehalt für den Fall vorgesehen, dass der Kreisumlagehebesatz den Hebesatz des Vorjahres um mehr als einen halben Prozentpunkt überschreitet.

Mit Blick auf die Schulumlage wurde im neuen Finanzausgleichsgesetz die Pflicht zu einer kostendeckenden Erhebung beibehalten.²⁸ Infolge dessen muss der Hebesatz für die Schulumlage auch weiterhin so bemessen werden, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen für die Wahrnehmung der Schulträgeraufgaben des Kreises ausgeglichen werden können.

Welche Positionen zum Ausgleich der Belastungen aus der Schulträgerschaft in die Schulumlage einkalkuliert werden, haben die Landkreise bis zum Haushaltsjahr 2017 im Rahmen ihrer kommunalen Selbstverwaltung individuell festgelegt. Auf Initiative des Hessischen Städtetags und des Hessischen Städte- und Gemeindebunds hat das Hessische Innenministerium unter Beteiligung der Kommunalen Spitzenverbände inzwischen verbindliche Regelungen zur Berechnung der kostendeckenden Schulumlage getroffen und auf dem Erlassweg verkündet.²⁹ Die neuen Vorgaben werden in Abschnitt 5.3.5 näher erläutert.

²⁶ Quelle: Planungsdaten des Hessischen Finanzministeriums zum KFA 2021 vom 14.12.2020

²⁷ Ziffer 14 der „Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Städte und Gemeinden“ vom 06.05.2010 (befristet bis 31.12.2015)

²⁸ § 50 Abs. 3 FAG

²⁹ geänderte Hinweise zu § 4 GemHVO vom 05.10.2017, bekanntgegeben am 03.11.2017

Die Höhe des Hebesatzes für die Schulumlage ergibt sich seitdem aus einer Gegenüberstellung der vom HMdF berechneten Kreisumlagegrundlagen und der nach Erlasslage in die Schulumlage einzurechnenden Positionen. Die (rechnerische) Ermittlung des Schulumlagehebesatzes ist also nicht Gegenstand der politischen Willensbildung. Sofern ein infolge unzutreffender Zuordnung zu Kreis- und Schulumlage um mindestens einem Hebesatzprozentpunkt „unrichtiges Umlagesoll“ entsteht, kann dies sogar zur Nichtigkeit der Haushaltssatzung führen.

Der auf Grundlage der verbindlichen Erlassregelungen ermittelte Schulumlagebedarf wird für das Jahr 2021 auf 71,6 Mio. Euro kalkuliert und unterschreitet damit leicht das Aufkommen aus dem Jahr 2020 (-0,1 Mio. Euro). Da die Umlagegrundlagen im Vorjahresvergleich angestiegen sind, vermindert sich der Schulumlagehebesatz somit um 0,5 Prozentpunkte von 21,30 % auf 20,80 %.

Das Hebesatzniveau für die Kreisumlage kann sogar um weitere 0,70 Prozentpunkte abgesenkt werden (neu: 30,20 %). Damit bleibt das Aufkommen aus der Kreisumlage mit 104,0 Mio. Euro in etwa gleich hoch wie in den beiden Vorjahren und unterschreitet sogar – trotz der zusätzlichen Belastung aus der Hessenkasse seit dem Jahr 2019; vgl. Abschnitt 3.2) – deutlich das Kreisumlagevolumen aus dem Jahr 2018 (107,0 Mio. Euro).

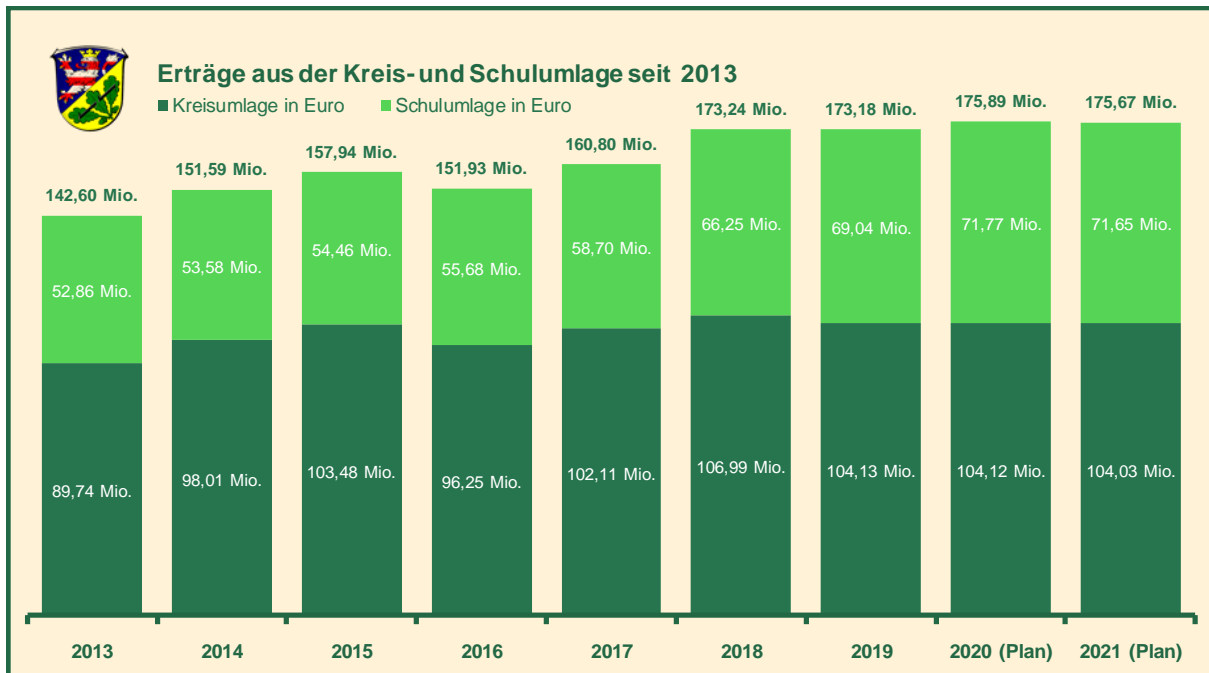
Nachdem der Gesamthebesatz für die Kreis- und Schulumlage bereits mit dem Haushalt 2020 um 1,65 Prozentpunkte gesenkt wurde, nimmt die Umlagebelastung der Städte und Gemeinden in 2021 um weitere 1,20 Prozentpunkte ab und erreicht mit 51,00 % das niedrigste Niveau seit der Reform des KFA im Jahr 2016 (siehe Tabelle).

Entwicklung der Hebesätze	2019	2020	2021
Kreisumlage	32,38%	30,90%	30,20%
Schulumlage	21,47%	21,30%	20,80%
Gesamt	53,85%	52,20%	51,00%

Unter Berücksichtigung der Kreisumlagegrundlagen ergibt sich damit eine Umlagebelastung für die Städte und Gemeinden des Landkreises Kassel von 175,7 Mio. Euro. Das entspricht etwa dem Niveau aus dem Haushaltsjahr 2020 (siehe Tabelle unten). Eine Beibehaltung des Hebesatzniveaus aus dem Vorjahr von 52,20 % hätte übrigens eine Mehrbelastung der kreisangehörigen Kommunen in Höhe von 4,0 Mio. Euro entprochen.

Kreis- und Schulumlage	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Kreisumlage	104.130.241 €	104.120.733 €	104.025.788 €	-94.945 €	-0,1%
Schulumlage	69.044.975 €	71.772.544 €	71.646.900 €	-125.644 €	-0,2%
Gesamt	173.175.216 €	175.893.277 €	175.672.688 €	-220.589 €	-0,1%
Kreisumlage Forstgutsbezirk Reinhardswald	30.135 €	30.100 €	30.100 €	0 €	0,0%

Die Entwicklung der wichtigsten Ertragsquelle des Landkreises Kassel veranschaulicht das nachstehende Diagramm. Der merkliche Anstieg der Schulumlage ab dem Jahr 2019 ist vor dem Hintergrund der neuen Erlassvorgaben zu sehen (siehe oben).



Mit Blick auf die **Zuweisungen** sind insbesondere die im Rahmen des KFA gewährten Schlüsselzuweisungen (Allgemeine Finanzzuweisungen)³⁰ zu nennen, deren hauswirtschaftliche Bedeutung mit dem KFA-Systemwechsel ab dem Haushaltsjahr 2016 sogar noch zugenommen hat.³¹ Wie bereits eingangs erwähnt, ist an dieser Stelle für das Jahr 2021 leider mit einem Ertragsrückgang von 2,2 Mio. Euro zu rechnen (-3,0 %).

Aufgrund dieses Rückgangs und der sich allgemein verschlechterten Finanz- und Ertragslage des Kreises wird für das Jahr 2021 keine Möglichkeit für den anteiligen Einsatz der Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen gesehen. Der Erlassgeber hatte den Kommunen im Zuge der KFA-Reform die Möglichkeit eingeräumt, einen Anteil der Schlüsselzuweisungen unmittelbar im Finanzhaushalt als Einzahlung zu veranschlagen, um nach dem umstellungsbedingten Wegfall der Allgemeinen Investitionspauschale und der Schulbaupauschale weiterhin die Finanzierung eines Mindestmaßes von Investitionen zu ermöglichen.³² In den beiden Vorjahren wurden für diesen Zweck jeweils 1,9 Mio. Euro eingesetzt.

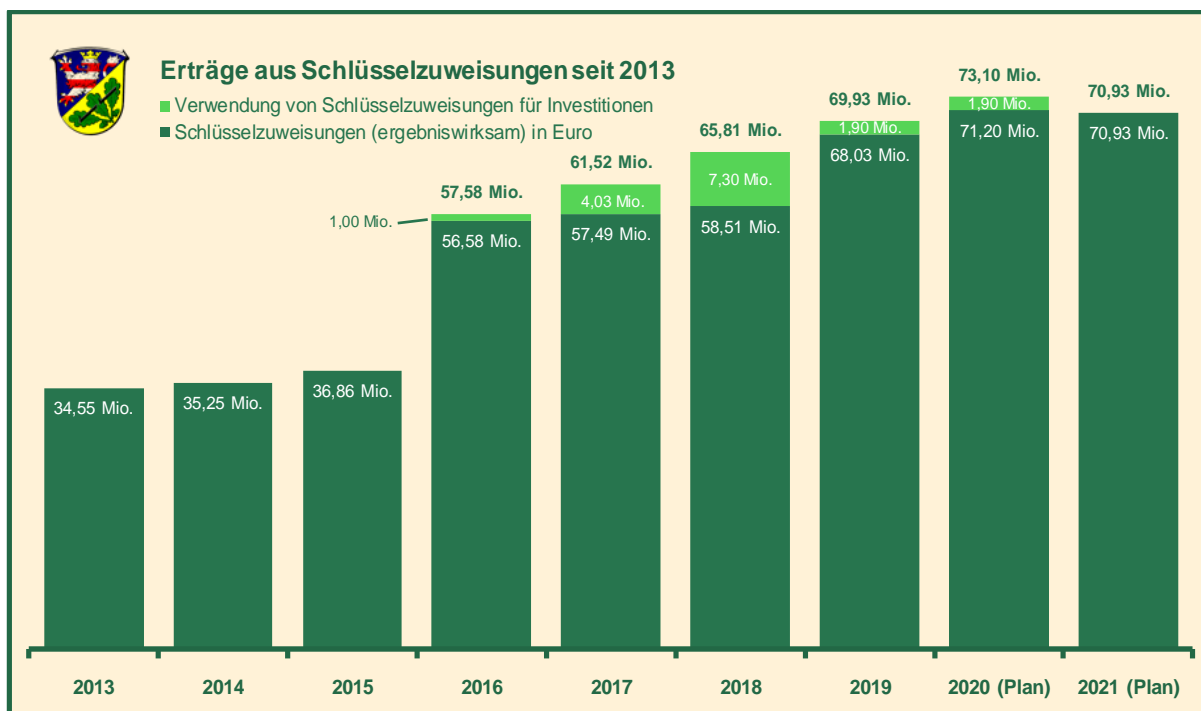
Unter Berücksichtigung der Festschreibung der Finanzausgleichsmasse bis zum Jahr 2024 (siehe oben) und der Verrechnung der zweiten Rate aus der Kreditierung von Schlüsselzuweisungen im KFA 2020 ist insbesondere für das Jahr 2022, aber auch für die Jahre 2023 und 2024 nicht mit einem nennenswerten Aufwuchs der allgemeinen Finanzzuweisungen zu rechnen.

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Landkreis-Schlüsselzuweisungen in den letzten Jahren dar. Der enorme Anstieg im Jahr 2016 ist dabei im Zusammenhang mit der KFA-Strukturreform zu sehen.

³⁰ §§ 29 bis 34 FAG

³¹ Im Rahmen der KFA-Reform wurden verschiedene Besondere Finanzzuweisungen (z. B. Sozial- und Jugendhilfelastenausgleich, Zuweisungen zu den Ausgaben für Schulen) und Investitionszuweisungen (Allgemeine Investitionspauschale und Schulbaupauschale) gestrichen und im Gegenzug die Schlüsselzuweisungen gestärkt.

³² Finanzplanungserlass vom 21.09.2015



Neben den allgemeinen Finanzzuweisungen erhält der Landkreis aus diversen Quellen eine Vielzahl an zweckbestimmten Zuwendungen, die wie die Schlüsselzuweisungen ebenfalls unter der Position 07 des Ergebnishaushalts dargestellt werden. Für 2020 wird mit einem Zuwachs der zweckbestimmten Zuwendungen von fast 3,7 Mio. Euro auf ein Gesamtvolumen von 54,2 Mio. Euro gerechnet.

Die Kostenerstattungen des Bundes für die Belastungen aus der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung werden nach den Etatplanungen für 2021 voraussichtlich 1,9 Mio. Euro höher ausfallen als im Vorjahr.³³ Sie tragen damit maßgeblich zum Anstieg der zweckgebundenen Zuwendungen bei. Wegen des Fallzahlenwachses im Bereich der Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) wird erneut von einem höheren Aufkommen aus der Bundes- bzw. Landesbeteiligung an den entstehenden Kosten³⁴ ausgegangen (+0,4 Mio. Euro). Den Kostenerstattungen in den Bereichen Grundsicherung und UVG stehen allerdings auch entsprechende Erhöhungen im Bereich der Transferaufwendungen gegenüber (vgl. Abschnitt 5.2.2).

Außerdem werden die Einnahmeerwartungen im Bereich der Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz um rund 1,3 Mio. Euro gegenüber dem Stand aus dem Nachtrag 2020 angehoben. Das niedrigere Niveau im Jahr 2020 steht jedoch im Zusammenhang mit der Verrechnung von überzahlten Kostenerstattungen für die Jahre 2015 bis 2017 in einem Umfang von 3,0 Mio. Euro. Bereinigt um diesen Rückforderungsbeitrag gehen die Zuweisungen kontinuierlich zurück, da auch die Anzahl der Flüchtlinge, für die der Landkreis eine Kostenerstattung nach dem Landesaufnahmegesetz erhält, jährlich sinkt. Mit Blick auf die von der Volkshochschule angebotenen Integrations- bzw. Sprachkurse für geflüchtete Menschen wird für 2021 ebenfalls mit höheren Erträgen gerechnet (+0,3 Mio. Euro).

³³ Mit der Zuweisung werden die korrespondierenden Transferauszahlungen für die Grundsicherung vollständig gedeckt. Die Kostenbeteiligung des Bundes wurde von 16 % in 2012, über 45% in 2013 auf 100 % ab 2014 angehoben.

³⁴ Die Kostenbeteiligung entspricht 70 % der entstehenden Transferaufwendungen im UVG-Bereich

Mit einem Rückgang von Zuwendungen wird speziell im Bereich von auslaufenden Projektförderungen gerechnet (z. B. Klimaschutz, Renaturierung Kalkmagerrasen).

Die nachstehende Tabelle enthält die wichtigsten, im Haushalt 2021 veranschlagten zweckbestimmten Zuweisungen.

Zweckbestimmte Zuweisungen (Erträge)	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Zuweisung n. d. Landesaufnahmegesetz	10.045.255 €	6.998.400 €	8.268.480 €	+1.270.080 €	+18,1%
Zuweisung z. d. Ausgaben d. Grundsicherung	12.875.380 €	17.645.000 €	19.554.500 €	+1.909.500 €	+10,8%
Zuweisung i. R. d. Kommunalisierung staatl. Aufgaben (einschl. sozialer Hilfen)	4.609.024 €	4.676.773 €	4.676.773 €	0 €	0,0%
Zuweisungen für den Bereich ÖPNV	4.634.004 €	4.885.000 €	4.954.000 €	+69.000 €	+1,4%
Zuweisungen und Zuschüsse für die Vhs	2.589.441 €	2.897.200 €	3.479.200 €	+582.000 €	+20,1%
Zuweisungen im Bereich Unterhaltsvorschuss	4.114.282 €	4.550.000 €	4.900.000 €	+350.000 €	+7,7%
Zuweisungen f. Schul-Betreuungsangebote	1.691.382 €	1.754.120 €	1.799.020 €	+44.900 €	+2,6%
Zuweisungen i.R.d. Inklusion	429.054 €	405.000 €	429.000 €	+24.000 €	+5,9%
Zuweisungen i.R.d. Beschäftigungsförderung	1.067.319 €	950.300 €	1.197.700 €	+247.400 €	+26,0%
Zuweisungen für die Kinderbetreuung	1.067.560 €	1.499.000 €	1.488.250 €	-10.750 €	-0,7%
Zuweisung Unterhaltung d. Kreisstraßen (FAG)	843.768 €	832.391 €	841.804 €	+9.413 €	+1,1%
Zuweisungen für Internationale Kooperationen	325.815 €	280.000 €	280.000 €	0 €	0,0%
Zuweisungen für das Projekt "Renaturierung von Kalkmagerrasen"	232.714 €	678.000 €	447.000 €	-231.000 €	-34,1%
Zuweisungen für Klimaschutzprojekte	0 €	657.500 €	240.070 €	-417.430 €	-
Zinsdiensthilfen Kommunaler Schutzschirm	1.102.118 €	1.058.070 €	1.014.020 €	-44.050 €	-4,2%
Sonstige Zuweisungen	428.143 €	745.424 €	619.408 €	-126.016 €	-16,9%
Gesamt	46.055.259 €	50.512.178 €	54.189.225 €	+3.677.047 €	+7,3%

Insgesamt werden für 2021 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (inklusive Schlüsselzuweisungen) in Höhe von rund 125,2 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 121,7 Mio. Euro). Das sind etwa ein Drittel aller Erträge des Ergebnishaushaltes (33,9 %).

Aufwendungen

Zu den **gesetzlichen Umlageverpflichtungen** des Kreises im Rahmen des KFA zählen, neben den Umlagen für diverse Zweckverbände, insbesondere die Krankenhausumlage³⁵ sowie die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen³⁶ (Verbandsumlage bzw. LWV-Umlage).

Die Berechnung von Krankenhaus- und LWV-Umlage erfolgt ebenfalls durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit den jeweiligen Hebesätzen. Nach dem aktuellen Kenntnisstand³⁷ ist für 2021 mit einem deutlichen Anstieg des LWV-Umlagehebesatzes zu rechnen.

Entwicklung der Hebesätze	2019 (endgültig)	2020 (endgültig)	2020 (Plan)
Krankenhausumlage	1,01%	0,93%	0,91%
Verbandsumlage LWV	10,967%	9,902%	10,252%

³⁵ § 51 FAG i.V.m. § 37 des Hessischen Krankenhausgesetzes

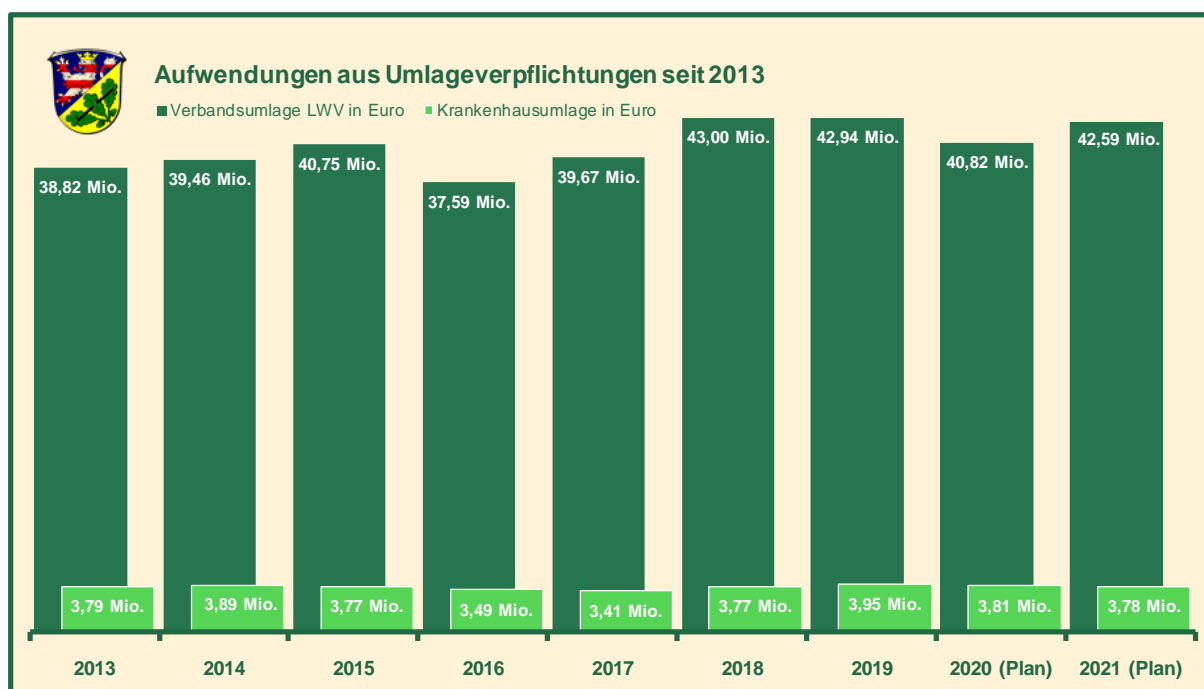
³⁶ § 52 FAG i.V.m. § 14 Abs. 2 des Gesetzes über den Landeswohlfahrtsverband Hessen

³⁷ Planungsdaten des HMdF und Mitteilung des Umlagebedarfs 2021 gemäß Haushaltsentwurf durch den LWV

Die Hintergründe für die genannte Entwicklung der jeweiligen Hebesätze sind:

- *Krankenhausumlage*: Rückgang des Umlagebedarfs im KFA auf 127,8 Mio. Euro (-2,5 Mio. Euro)
- *Verbandsumlage (LWV-Umlage)*: Anstieg des Umlagebedarfs um 61,6 Mio. Euro bzw. 4,5 % auf voraussichtlich 1.439,2 Mio. Euro³⁸

Nach dem bei der Erstellung des Haushaltes 2021 vorliegenden Datenstand muss der Landkreis Kassel 2021 mit einem Anstieg der Verbandsumlage von rund 1,8 Mio. Euro gegenüber dem Nachtragshaushalt 2020 rechnen (siehe unten). Damit wird in Etwa wieder das Umlageniveau aus dem Jahr 2019 erreicht (vor Inkrafttreten des Bundesteilhabegesetzes). Die Krankenhausumlage fällt indessen geringfügig niedriger aus als im Vorjahr.



Umlageverpflichtungen	2019	2020	2021	Differenz 2021 zu 2020	
	(Ergebnis)	(Plan)	(Plan)	abs.	in %
Krankenhausumlage	3.954.231 €	3.813.597 €	3.780.031 €	-33.566 €	-0,9%
LWV-Umlage (Verbandsumlage)	42.936.683 €	40.816.083 €	42.585.575 €	+1.769.492 €	+4,3%
Umlagen an Zweckverbände	672.790 €	724.400 €	734.400 €	+10.000 €	+1,4%
Gesamt	47.563.704 €	45.354.080 €	47.100.006 €	+1.745.926 €	+3,8%

Unter dem Strich stiegen die Aufwendungen aus den genannten Umlageverpflichtungen des Kreises – inklusive den im Verhältnis weniger gewichtigen Umlagen an Zweckverbände³⁹ – gegenüber dem Nachtrag 2020 um rund 1,7 Mio. Euro (+3,8 %). In der Summe entfällt damit rund ein Achtel aller Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Bereich der Umlageverpflichtungen (12,8 %).

Neben den genannten Umlageverpflichtungen belastet auch die Gewährung diverser **Zuweisungen und Zuschüsse** den Ergebnishaushalt des Kreises. Hierunter fallen in

³⁸ Quelle: 1. Lesung des Haushaltsentwurf 2021 durch den Verwaltungsausschuss des LWV Hessen am 30.10.2020

³⁹ Umlagen an Zweckverband Raum Kassel, Naturparkzweckverbände und Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord

erster Linie Zuweisungen für soziale Zwecke (z. B. Musikschulen, Drogenberatung, Jugendarbeit, Kinderbetreuung, Altenhilfe, Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege etc.) bzw. die regionale Infrastruktur (z. B. ÖPNV, Tourismus, Flughafen, Wirtschaftsförderung usw.). In Summe werden im Haushalt 2021 Aufwendungen für die Gewährung von Zuweisungen in einem Umfang von 9,7 Mio. Euro bereitgestellt.

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Teilhaushalt Soziale Leistungen	815.270 €	841.273 €	891.273 €	+50.000 €	+5,9%
Teilhaushalt Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	459.818 €	674.500 €	644.500 €	-30.000 €	-4,4%
ÖPNV (Finanzierung Linienbündel, NVV)	4.209.733 €	4.910.000 €	5.258.000 €	+348.000 €	+7,1%
Wirtschaftsförderung	573.837 €	650.000 €	655.000 €	+5.000 €	+0,8%
Tourismusförderung	115.000 €	115.000 €	115.000 €	0 €	0,0%
Sportförderung	83.444 €	85.200 €	85.200 €	0 €	0,0%
Musikschulen	204.214 €	235.000 €	220.000 €	-15.000 €	-6,4%
Flughafen	1.193.267 €	1.220.000 €	1.305.000 €	+85.000 €	+7,0%
Wasserverbände	165.447 €	188.000 €	203.000 €	+15.000 €	+8,0%
Zuschüsse an Fraktionen	99.401 €	102.000 €	102.000 €	0 €	0,0%
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	464.877 €	111.350 €	178.850 €	+67.500 €	+60,6%
Gesamt	8.384.309 €	9.132.323 €	9.657.823 €	525.500 €	+5,8%

Im Bereich ÖPNV werden für 2021 Mehraufwendungen in Höhe von 0,2 Mio. Euro für die Finanzierung der Linienbündel 105 (Schauenburg/Niestetal), 108 (Bad Emstal/Naumburg) und 110 (Niestetal) erwartet. Außerdem wurde eine Preisfortschreibung in Höhe von 4 % einkalkuliert (weitere 0,2 Mio. Euro).

In der Position 15 des Ergebnishaushaltes („Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse“) sind neben den o. a. Zuwendungen auch diverse **Kostenerstattungen an Dritte** für Dienstleistungen bzw. Personal in einem Gesamtumfang von 24,9 Mio. Euro enthalten (siehe nachstehende Übersicht).

Das Ansatzvolumen im Bereich der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für das gemeinsame Gesundheitsamt muss wegen des Einsatzes von zusätzlichen Personal zur Bekämpfung der Corona-Pandemie (insbesondere sog. Containment-Scouts zur Kontaktnachverfolgung) in 2021 erneut angehoben werden (+0,7 Mio. Euro).

Im Schulbereich ist ebenfalls ein kontinuierlicher Aufwuchs der Kostenerstattungen an die Träger von Betreuungs- und Ganztagsangeboten sowie der Schulsozialarbeit⁴⁰ festzustellen. Die Kostenerstattungen nehmen um zusammen um 0,5 Mio. Euro gegenüber der Veranschlagung für das Jahr 2020 zu. Der Aufwandssteigerung im Bereich der Beschäftigungsförderung (+0,1 Mio. Euro) stehen indessen auch höhere Erträge aus Zuweisungen (+0,2 Mio. Euro) gegenüber (siehe oben).

Insgesamt machen die vom Landkreis gewährten Zuweisungen und Zuschüsse (bzw. Kostenerstattungen) mit einem Gesamtvolumen von 34,6 Mio. Euro fast ein Zehntel der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes aus (9,4 %).

⁴⁰ Mit Blick auf die Schulsozialarbeit wurde der Beschluss des Kreistages vom 02.12.2020, ab dem Jahr 2021 jeweils eine weitere Stelle an den beiden Berufsschulen in Oberzwehren und Wolfhagen/Hofgeismar einzurichten, in der Etatplanung berücksichtigt.

Personal- u. Sachkostenerstattungen (Aufw.)	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Kreisstraßen (Erstattung an das Land)	1.104.395 €	1.110.000 €	1.110.000 €	0 €	0,0%
Gastschulbeiträge an Gemeinden	4.289.021 €	4.428.000 €	4.300.000 €	-128.000 €	-2,9%
Ersatzschulgeld für private Schulen	1.082.164 €	1.021.000 €	1.073.000 €	+52.000 €	+5,1%
Kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter	1.887.520 €	2.050.000 €	2.100.000 €	+50.000 €	+2,4%
Kostenerstattungen für den Bereich Beschäftigungsförderung	1.633.096 €	1.597.400 €	1.732.700 €	+135.300 €	+8,5%
Kostenerstattungen für die Fusionsbereiche mit der Stadt Kassel	4.412.504 €	5.457.000 €	6.117.200 €	+660.200 €	+12,1%
Kostenerstattungen für die Volkshochschule an die Stadt Kassel	574.759 €	526.250 €	446.250 €	-80.000 €	-15,2%
Kostenerstattung für die Leitfunkstelle an die Stadt Kassel	300.000 €	310.000 €	315.000 €	+5.000 €	+1,6%
Kostenerstattungen f. d. Schulsozialarbeit	984.873 €	1.084.300 €	1.270.120 €	+185.820 €	+17,1%
Kostenerstattungen für Betreuungsangebote an Schulen	1.626.856 €	1.622.000 €	1.894.000 €	+272.000 €	+16,8%
Kostenerstattungen für Ganztagsangebote an Schulen (einschl. Pakt f. d. Nachmittag)	1.418.536 €	1.440.700 €	1.476.220 €	+35.520 €	+2,5%
Kostenerstattungen für Musikschulen und den Betrieb von Mensen und Cafeterien	664.294 €	802.500 €	762.300 €	-40.200 €	-5,0%
Kostenerstattungen an AGIL für den Gerätepool (Schulen)	115.546 €	170.000 €	262.600 €	+92.600 €	+54,5%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Arbeitssicherheit	135.896 €	200.000 €	227.200 €	+27.200 €	+13,6%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Grünpflege	114.627 €	170.000 €	231.500 €	+61.500 €	+36,2%
Kostenerstattungen an AGIL im Bereich Asyl	476.668 €	227.000 €	252.000 €	+25.000 €	+11,0%
Sonstige Erstattungen	961.491 €	1.159.950 €	1.372.050 €	+212.100 €	+18,3%
Gesamt	21.782.248 €	23.376.100 €	24.942.140 €	1.566.040 €	+6,7%

5.2.2 Transferleistungen

Aufwendungen

Die anteilmäßig größte Position unter den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes entfällt wie in den Vorjahren auf den Bereich der **Transferaufwendungen**. Hierunter fallen im Wesentlichen die folgenden Sozialleistungen:

- Sozialhilfe nach dem SGB XII (Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, Hilfe zur Pflege, Hilfe zum Lebensunterhalt etc.)
- Jugendhilfe nach dem SGB VIII (Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen, Hilfen zur Erziehung, Hilfen für junge Volljährige, Inobhutnahmen usw.)
- Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II (Leistungen für Unterkunft und Heizung sowie einmalige Bedarfe für Bezieher von Arbeitslosengeld II)
- Eingliederungshilfe für behinderte Menschen nach dem SGB IX (neu seit 2020)
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) und
- Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)

Die nachstehende Tabelle bietet einen Überblick zur Zusammensetzung der Haushaltsansätze bei den vorgenannten Leistungsarten:

Transferaufwendungen	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Leistungen nach dem SGB II ("Hartz IV")	23.834.625 €	24.989.000 €	24.557.500 €	-431.500 €	-1,7%
Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe)	32.705.919 €	36.128.450 €	33.728.450 €	-2.400.000 €	-6,6%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	4.745.961 €	5.855.000 €	3.425.000 €	-2.430.000 €	-41,5%
Leistungen nach dem SGB IX (Eingliederungsh.)	-	9.605.000 €	9.790.000 €	+185.000 €	+1,9%
Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe)	37.795.632 €	35.128.650 €	37.952.000 €	+2.823.350 €	+8,0%
Leistungen nach dem AsylbLG	7.146.001 €	6.882.710 €	7.363.770 €	+481.060 €	+7,0%
Leistungen nach dem UVG (Unterhaltsvorsch.)	5.968.254 €	6.500.000 €	7.000.000 €	+500.000 €	+7,7%
Sonstige Transferleistungen	248.802 €	265.350 €	331.136 €	+65.786 €	+24,8%
Erstattungen an andere Träger	1.936.267 €	2.038.500 €	2.183.500 €	+145.000 €	+7,1%
Gesamt	109.635.501 €	121.537.660 €	122.906.356 €	+1.368.696 €	+1,1%

Nach den Kalkulationen für die Jahre 2020 und 2021 steigt das Gesamtniveau der Transferaufwendungen gegenüber dem Abschlussjahr 2019 geradezu sprunghaft an (+13,5 Mio. Euro bzw. +12,3 % im Vergleich Plan 2021 zu Ist 2019). Die Niveausteigerung betrifft sämtliche Sozialleistungen. Letzteres trifft im Übrigen auch auf die eher moderate Steigerung der Aufwendungen in der Gegenüberstellung der Planjahre 2020 und 2021 zu (+1,6 Mio. Euro bzw. +1,3 %).

Ein wesentlicher Faktor für diese Aufwandssteigerung ist die Reform der „Eingliederungshilfe für behinderte Menschen“. Die Leistungen der Eingliederungshilfe wurden mit Inkrafttreten der dritten Stufe des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) ab dem 01.01.2020 aus der Sozialhilfe nach dem SGB XII herausgelöst und im SGB IX neu geregelt. Der Landkreis Kassel hat vor diesem Hintergrund seit 2020 in vielen Hilfefällen die Zuständigkeit vom Landeswohlfahrtsverband übernommen. Die „existenzsichernden Leistungen“ für diese neuen Hilfefälle (z. B. Hilfe zum Lebensunterhalt oder Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung) werden dabei unter den Leistungen nach SGB XII dargestellt, so dass ein Vorjahresvergleich umstellungsbedingt nicht ohne weiteres möglich ist. Unter dem Strich hat die Einführung des BTHG nach den ursprünglichen Kalkulationen für den Haushalt 2020 einen Aufwuchs der Transferaufwendungen gegenüber dem Jahr 2019 von allein 4,6 Mio. Euro verursacht (ohne zusätzliches Personal). Die Annahmen aus dem Grundhaushalt mussten dann im Rahmen des Nachtragshaushaltes 2020 noch einmal um 0,5 Mio. Euro nach oben korrigiert werden.

Der Gesamtumfang der Eingliederungshilfeleistungen nach dem SGB IX wird für das Jahr 2021 auf 9,8 Mio. Euro kalkuliert; 0,2 Mio. Euro mehr als auf dem Stand des Nachtrags 2020. Bei den Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe) fällt der Mehrbedarf mit +2,8 Mio. Euro deutlich höher aus. Hier ist ein höherer Mittelbedarf bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung von 1,9 Mio. Euro und im Bereich der Hilfe zur Pflege (insbesondere bei der vollstationären Pflege gemäß § 65 SGB XII) von 1,0 Mio. Euro festzustellen.

Die Leistungen für Unterkunft und Heizung im Rahmen der „Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II“ tragen ebenfalls zum Aufwuchs der Transferaufwen-

dungen im Vergleich zum Ergebnis 2019 (+0,7 Mio. Euro) bei. Die Zugangsvoraussetzungen zu den SGB II-Leistungen wurden im Rahmen der Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie erleichtert. Zudem hat sich die wirtschaftliche Lage insgesamt infolge der Coronakrise deutlich verschlechtert. In dieser Lage muss mit einer Steigerung der Aufwendungen gerechnet werden, deren Umfang allerdings wegen der Unwägbarkeiten über den weiteren Krisenverlauf mit großen Unsicherheiten behaftet ist.

Bereinigt um die Aufwendungen für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (umA) bleibt das Niveau der „*Kinder- und Jugendhilfe nach dem SGB VIII*“ dagegen im Vergleich der Planungen für 2020 und 2021 nahezu unverändert. Gegenüber dem Ergebnis des Jahres 2019 ist jedoch auch hier ein Sprung um +8,4 % bzw. +2,3 Mio. Euro festzustellen (ohne umA). So übersteigt bspw. der 2021er Haushaltsansatz für die Heimerziehung von Minderjährigen das 2019er Ergebnis um 0,7 Mio. Euro. Bei der Heimerziehung für volljährige seelisch Behinderte sind es +0,4 Mio. Euro und bei der Sozialpädagogischen Familienhilfe +0,3 Mio. Euro. Schließlich ist auch bei der Förderung von Kindern in Tages- und Wochenpflege ein Aufwandsplus gegenüber 2019 von rund 1,0 Mio. Euro festzustellen.

Bei den *Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)* wird vor dem Hintergrund der Ausweitung des Berechtigtenkreises seit dem 01.07.2017 erneut von einem Anstieg des Mittelbedarfs ausgegangen (+0,5 Mio. Euro ggü. dem Nachtrag 2020 bzw. +1,0 Mio. Euro ggü. dem Ergebnis 2019). Das Aufwandsvolumen steigt damit von rund 2,0 Mio. Euro gemäß Jahresabschluss 2016 auf 7,0 Mio. Euro im Haushalt 2021 an (+250 %).

Schließlich musste auch das Ansatzvolumen für die „*Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)*“ infolge der Fallzahlentwicklung nach oben angepasst werden (+0,5 Mio. Euro ggü. dem Nachtrag 2020). Mit Blick auf den Flüchtlingsbereich ist jedoch das sich abzeichnende Einbrechen der Einnahmeerwartungen aus den Kostenerstattungen des Landes die ungleich höhere Belastung für die Haushaltswirtschaft des Landkreises. Weiter Ausführungen hierzu enthält Abschnitt 5.3.3.

In Summe wird für 2021 mit Transferaufwendungen in Höhe von 122,9 Mio. Euro kalkuliert. Die Höhe der Transferaufwendungen entspricht ziemlich genau einem Drittel der gesamten Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (33,3 %).

Erträge

Wie im Aufwandsbereich ist auch das Niveau der **Erträge aus Transferleistungen** in den Planjahren 2020 und 2021 im Vergleich mit dem Ergebnis des Jahres 2019 angestiegen (+3,1 Mio. Euro bzw. +11,6 % im Vergleich Plan 2021 zu Ist 2019). Die Schere zwischen den Erträgen und den Aufwendungen für Transferleistungen ist dabei allerdings weiter auseinandergegangen. Lag der Saldo auf dem Stand des Jahresabschlusses 2019 noch bei -82,8 Mio. Euro, wird für das Jahr 2021 mit einem Differenzbetrag von -93,2 Mio. Euro gerechnet. Das ist immerhin eine Verschlechterung von insgesamt -10,4 Mio. Euro.

Aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen aus Transferleistungen ist erkennbar, dass die in 2020 vorgenommene Erhöhung der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft (KdU) im Rahmen des SGB II faktisch nicht zu einer Entlastung der Haushaltswirtschaft geführt, sondern lediglich den drastischen

Anstieg der Belastung aus den Transferleistungen etwas abgefedert hat (vgl. Abschnitt 5.3.3).

Die Erhöhung der Bundesbeteiligung an den KdU war Bestandteil des Konjunkturpakets des Bundes zur Bekämpfung der Corona-Krise. Nach dem im September 2020 beschlossenen "Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen und der neuen Länder" wurde die Beteiligungsquote von bisher 49 auf bis zu 74 Prozent⁴¹ erhöht. In diesem Zuge wurde außerdem im Rahmen einer Grundgesetzänderung dafür Sorge getragen, dass infolge der Erhöhung der Bundesbeteiligung kein Umschlagen der kommunalen SGB II-Aufgaben in "Bundesauftragsverwaltung" erfolgt.

Korrespondierend zu den Aufwendungen für die KdU wird für das Jahr 2021 mit Erträgen aus der Bundesbeteiligung von 17,4 Mio. Euro gerechnet. Das sind rund 6,0 Mio. Euro mehr als noch auf dem Stand des Ergebnisses aus 2019 und 0,4 Mio. Euro weniger als im Nachtrag 2020 veranschlagt. Die Einnahmeerwartungen bei den Kostenerstattungen von anderen Sozial- und Jugendhilfeträgern fallen dagegen rund 2,4 Mio. Euro niedriger aus als im Vorjahr. Dies wird in erster Linie bedingt durch das Absinken der Aufwendungen und damit zusammenhängend auch der Erträge für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung von umA (jeweils -2,4 Mio. Euro; siehe oben).

Erträge aus Transferleistungen	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft (SGB II)	11.422.908 €	17.760.000 €	17.390.000 €	-370.000 €	-2,1%
Erstattungen von anderen Sozial- & Jugendhilfeträgern	9.840.317 €	9.810.500 €	7.435.500 €	-2.375.000 €	-24,2%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	5.938.241 €	5.855.000 €	3.425.000 €	-2.430.000 €	-41,5%
Kostenbeiträge, -ersatz & Aufwendungsersatz	2.325.742 €	2.352.500 €	2.390.000 €	+37.500 €	+1,6%
Übergeleitete Unterhaltsansprüche	1.351.179 €	1.203.500 €	1.049.000 €	-154.500 €	-12,8%
Sonstige Erträge aus Transferaufwendungen	1.896.170 €	1.327.000 €	1.680.136 €	+353.136 €	+26,6%
Gesamt	26.836.317 €	32.453.500 €	29.944.636 €	-2.508.864 €	-7,7%

Einige Kostenerstattungen, die im direkten Zusammenhang mit den Transferaufwendungen stehen, werden im Übrigen aufgrund finanzstatistischer Vorgaben im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse (vgl. Abschnitt 5.2.1) und damit nicht unter den Erträgen aus Transferleistungen ausgewiesen. Darunter fallen:

- Zuweisungen des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz (Ansatz 2021: 8,3 Mio. Euro),
- Landesanteil an der Finanzierung der Leistungen nach dem UVG (Ansatz 2021: 4,9 Mio. Euro) sowie
- Kostenbeteiligung des Bundes im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Ansatz 2021: 19,6 Mio. Euro)

⁴¹ Die Höhe der tatsächlichen Quote ist länderindividuell unterschiedlich hoch und steht erst in 2021 fest.

5.2.3 Personal und Versorgung

Aufwendungen

Die Gesamtsumme der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** beträgt (ohne Rückstellungen) rund 77,1 Mio. Euro (siehe nachstehende Tabelle).

Personalaufwand (ohne Rückstellungen)	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Personalaufwendungen	67.822.098 €	71.927.500 €	74.090.100 €	+2.162.600 €	+3,0%
Versorgungsaufwendungen	2.929.340 €	2.879.600 €	3.049.800 €	+170.200 €	+5,9%
Gesamt	70.751.438 €	74.807.100 €	77.139.900 €	+2.332.800 €	+3,1%

Für die Beschäftigten wurde ab 01.01.2021 eine geschätzte Tarifierhöhung von 1,5 % einkalkuliert. Bezüglich der Beamtinnen und Beamten wurde die feststehende Besoldungserhöhung zum 01.02.2021 von 1,4 % berücksichtigt. Dies zusammen führt allein zu einer Steigerung der Personalaufwendungen um rund 0,9 Mio. Euro. Weiterhin wurden die Ansätze für die Beihilfeaufwendungen für die Beamtinnen und Beamten sowie für die Versorgungsempfänger/innen um rund 0,2 Mio. Euro auf rund 0,8 Mio. Euro erhöht.

Neben den genannten zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Haushalt 2021 auch Ansätze für die zahlungsunwirksamen Veränderungen der für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitansprüche gebildeten Rückstellungen⁴² enthalten (vgl. nachstehende Übersicht).

Rückstellungen im Personalbereich	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Zuführung zu Rückstellungen (Aufwendungen)	5.277.934 €	3.107.300 €	2.620.000 €	-487.300 €	-15,7%
Inanspruchnahme (Aufwandsminderung)	-677.825 €	-443.200 €	-1.237.200 €	-794.000 €	+179,2%
<i>(Zwischen-)Summe Aufwendungen</i>	<i>4.600.109</i>	<i>2.664.100</i>	<i>1.382.800</i>	<i>-1.281.300 €</i>	<i>-48,1%</i>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-747.466 €	-1.050.000 €	-810.000 €	+240.000 €	-22,9%
Nettobelastung Ergebnishaushalt	3.852.643	1.614.100	572.800	-1.041.300 €	-64,5%

Die gesamten Aufwendungen für Personal und Versorgung (inklusive Zuführungen und Inanspruchnahmen im Bereich der Rückstellungen; ohne Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen) belaufen sich in 2021 demzufolge auf 78,5 Mio. Euro.

Bei Betrachtung der Aufwandssteigerung ist auch zu berücksichtigen, dass neben der Tarif- und Besoldungserhöhung auch Kosten für neue Stellen in dem Betrag enthalten sind, die insbesondere aufgrund zusätzlicher Aufgaben für die Digitalisierung sowohl im Schul- als auch im Verwaltungsbereich und der mittelfristig geplanten hohen Investitionen im Schulbereich notwendig werden. Darüber hinaus soll durch zusätzliche Ausbildungsplätze im Bereich der Informationstechnologien einem späteren Fachkräftemangel entgegengewirkt werden.

⁴² Nach § 39 i. V. m § 58 Nr. 29 GemHVO sind Rückstellungen für dem Grunde und/ oder der Höhe und/oder dem Fälligkeitstermin nach (noch) ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden, deren Verursachung allerdings der aktuellen Rechnungsperiode (hier: Haushaltsjahr 2020) zuzurechnen ist.

Erträge

Die vorgenannten Personalaufwendungen werden zum Teil durch **Personalkostenerstattungen** kompensiert. Nach Abzug des kommunalen Finanzierungsanteils für das Jobcenter Landkreis Kassel (gemeinsame Einrichtung gemäß § 44b SGB II) ergibt sich eine Gesamterstattung von rund 11,2 Mio. Euro (ohne Pauschalen nach dem Landesaufnahmegesetz).

Hierbei ist zu beachten, dass nach den Vorschriften des kommunalen Verwaltungskontenrahmens Personalkostenerstattungen in nicht unerheblicher Höhe unter der Ertragsart „Zuweisungen“ und demzufolge nicht bei den „Kostenerstattungen“ veranschlagt werden müssen. Zu nennen sind hier insbesondere:

- die Zuweisungen des Landes Hessen im Rahmen der Kommunalisierung des ehemals „Staatlichen Landrats“ sowie
- die Zuweisungen von der Stadt Kassel im Bereich der fusionierten Ämter (Kfz.-Zulassung und Gesundheitsamt)

Bei der Bewertung der Versorgungsaufwendungen müssen wiederum die Erträge aus der Auflösung bzw. Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen in einem Umfang von rund 0,8 Mio. Euro berücksichtigt werden (siehe Tabelle oben).

Stellenplan

Der Stellenplan 2021 weist insgesamt **1089 Planstellen** aus (ohne Eigenbetriebe und Jobcenter). Dies sind 31 Planstellen mehr als im Vorjahr. Nachrichtlich sind die Zahl der Beamtinnen und Beamten im Vorbereitungsdienst, die Ausbildungsplätze im Bereich der Arbeitnehmer/innen sowie die Höchstzahl der Praktikantenplätze angegeben. Es konnten zwei Stellen eingespart werden; den Stellenstreichungen steht jedoch ein unabweisbarer Mehrbedarf von 33 Planstellen gegenüber.

Eine Kostenwirkung tritt jedoch nicht bei allen Stellen ein, da bei 10 bereits befristet besetzten Arbeitsplätzen durch die Bereitstellung von Planstellen nunmehr deren Entfristung ermöglicht werden soll.

Der Personalmehrbedarf entstand bzw. entsteht in folgenden Bereichen:

- *Information und Kommunikation, Organisation (Teilhaushalt 1100):* Digitalisierung (2 Stellen)
- *Personalmanagement (Teilhaushalt 1100):* Zusätzliche Aufgaben durch Übernahme Kreiskliniken
- *Immobilienmanagement (Teilhaushalte 1100 und 2430):* Fachdienstleitung Infrastrukturelles Gebäudemanagement, Investitionsoffensive (5 Stellen), Haustechnik und Betriebsingenieur Kreiskliniken (2 Stellen, Kostenerstattung Eigenbetrieb Kreiskliniken), Reinigungsfachkraft
- *Immobilienmanagement / Reinigungsdienst (Teilhaushalt 1100):* Reinigung Volkshochschule Region Kassel nach Ausscheiden einer Mitarbeiterin der Stadt Kassel (kostenneutral) sowie zusätzliche Flächen Außenstellen Kassel-Oberzwehren und Fuldabrück (3 Stellen)
- *Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen (Teilhaushalt 1220):* Zusätzliche Aufgaben durch Änderung des Waffenrechts

- *Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse (Teilhaushalt 1220):* Aufrechterhaltung des Dienstbetriebs der Führerscheinstelle (3 Stellen)
- *Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung (Teilhaushalt 1220):* Personelle Verstärkung zur Stabilisierung der Verwaltung
- *Schulträgeraufgaben/Medienzentrum (Teilhaushalt 2430):* Digitalisierung (3 Stellen)
- *Volkshochschule Region Kassel (Teilhaushalt 2710):* kostenneutrale Ersatzeinstellung eines bisher von der Stadt Kassel Beschäftigten, Integrationsbereich (2 Stellen, eine Stelle davon refinanziert durch BAMF), Verstärkung organisatorisch-pädagogischer Bereich
- *Unterhaltsvorschussleistungen (Teilhaushalt 3410):* Gestiegene Fallzahlen
- *Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege (Teilhaushalt 3610):* Beratung Bildungs- und Erziehungsplan (2 Stellen, Refinanzierung durch Kommunen)
- *Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Teilhaushalt 3630):* Gestiegene Fallzahlen Beistandschaften, ambulante Maßnahmen Jugendgerichtshilfe
- *Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Teilhaushalt 3670):* Beratungsstelle für Frühförderung/Erziehungsberatung

Der Auflistung ist zu entnehmen, dass fünf zusätzliche Planstellen allein auf die Entwicklungen im Bereich der Digitalisierung zurückzuführen sind und weitere fünf Planstellen zur Umsetzung der geplanten Investitionen im Bereich der Schulen erforderlich werden.

Mit Stellenplan 2020 wurde erstmals ein Anwärter/innen-Platz für eine/n Verwaltungsinformatiker/in (duales Studium) zur Verfügung gestellt. Um den steigenden Anforderungen im Zusammenhang mit der Verwaltungsdigitalisierung gerecht zu werden, sollen mit Stellenplan 2021 zwei weitere Anwärter/innen-Plätze für diesen Bereich zur Verfügung gestellt werden.

Angepasst an die Bedarfe beinhaltet der Stellenplan auch einige Stellenverlagerungen, -umwandlungen und -anhebungen. Es wird darauf hingewiesen, dass die Planstellen wie bisher nur in Form ganzer Zahlen und nicht in Bruchteilen ausgewiesen werden. Die Beamtinnen/Beamten und Beschäftigten sind jeweils dem Teilhaushalt bzw. Produktbereich zugeordnet, für den sie überwiegend tätig sind. Da die Personalaufwendungen jedoch kostenstellenscharf und ggf. produktübergreifend geplant und gebucht werden, sind die Stellenausweisungen und die Höhe der Personalaufwendungen nicht immer kongruent.

5.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten

Das neue kommunale Rechnungswesen hat den Anspruch, Ressourcenverbrauch und -aufkommen in ihrer Gesamtheit abzubilden. In der Konsequenz sind auch *nicht zahlungswirksame* Erträge und Aufwendungen im Rahmen der Haushaltsplanungen zu berücksichtigen. Hierunter fallen sowohl die Abschreibungen (Aufwendungen) als auch die Auflösung von Sonderposten (Ertrag).

Aufwendungen

Der Landkreis Kassel verfügt über eine Vielzahl an Vermögensgegenständen, die dazu bestimmt sind, der Kreisverwaltung bei ihrer Aufgabenwahrnehmung langfristig zu dienen. Unter dieses, auf der Aktivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) ausgewiesene Anlagevermögen fallen sowohl

- abnutzbare Vermögensgegenstände (z. B. Gebäude, Fahrzeuge) als auch
- nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (z. B. Grundstücke, Beteiligungen).

Bedingt durch deren regelmäßige Nutzung, dem natürlichen Verschleiß, aber auch dem technischen Fortschritt, ist der Zeitraum, in dem die *abnutzbaren* Vermögensgegenstände für den Geschäftsbetrieb des Kreises genutzt werden können (Nutzungsdauer), zeitlich begrenzt. In der Folge unterliegen sie bis zum Ende ihrer jeweiligen Nutzungsdauer einer ständigen Wertminderung. Mit Hilfe der **Abschreibungen** wird diese Wertminderung im Anlagevermögen des Kreises buchhalterisch abgebildet.⁴³

Die Berechnung der Abschreibungen erfolgt auf Basis der tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten der jeweiligen Vermögensgegenstände in gleichen Jahresraten über deren voraussichtliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ist je nach Anlagentyp unterschiedlich.

Abweichend zur Abschreibung über die Nutzungsdauer werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von 250 bis 1.000 Euro (ohne Umsatzsteuer) als sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) pauschal über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben.⁴⁴

Die Aufwendungen für Abschreibungen in 2021 wurden basierend auf dem buchhalterisch erfassten, abnutzbaren Anlagevermögen des Landkreises Kassel und den in der Buchhaltungssoftware je Anlagegut hinterlegten Nutzungsdauern berechnet. Die Abschreibungen für die Anlagegüter, die in 2021 erst noch angeschafft bzw. hergestellt werden sollen, wurden für die Haushaltsplanungen ebenfalls berechnet und sind in der Folge auch in Pos. 14 des Ergebnishaushaltes enthalten.

Abschreibungen	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
auf neue Investitionen im Planjahr	-	1.425.936 €	1.643.945 €	+218.009 €	+15,3%
auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.143.594 €	886.847 €	1.188.993 €	+302.146 €	+34,1%
auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.113.083 €	2.003.230 €	1.972.313 €	-30.917 €	-1,5%
auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.237.192 €	2.196.105 €	2.283.111 €	+87.006 €	+4,0%
auf Infrastrukturvermögen	2.459.788 €	2.287.607 €	2.512.234 €	+224.627 €	+9,8%
auf and. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst.	1.163.967 €	848.876 €	757.548 €	-91.328 €	-10,8%
auf Maßn. a. d. Sonderinvestitionsprogramm	1.401.585 €	1.401.669 €	1.401.358 €	-311 €	-0,0%
Sonstige Abschreibungen (z.B. Niederschlagungen)	244.873 €	325.000 €	150.000 €	-175.000 €	-53,8%
Gesamt	10.764.083 €	11.375.270 €	11.909.502 €	+534.232 €	+4,7%

⁴³ § 43 Abs. 1 GemHVO

⁴⁴ Die Untergrenze für GWG gem. § 41 Abs. 5 GemHVO wurde ab dem Jahr 2020 von 150 auf 250 Euro angehoben. Bis zum Haushaltsjahr 2014 wurden bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von 60 bis 410 Euro (ohne Umsatzsteuer) als GWG behandelt und noch im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Die Zusammensetzung der Abschreibungen für das aktuelle Planjahr, das Vorjahr und den Jahresabschluss 2019 kann der vorstehenden Übersicht entnommen werden. Demzufolge wird insgesamt ein leichter Zuwachs der Abschreibungen gegenüber dem Niveau der Vorjahresplanungen prognostiziert (+0,5 Mio. Euro).

Erträge

Von Dritten erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen werden auf der Passivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) als sog. **Sonderposten** dargestellt.

Die erhaltenen Zuwendungen können in der Regel einzelnen Vermögensgegenständen im Anlagevermögen des Kreises zugeordnet werden. Sie werden quasi als Gegenposition zu den Abschreibungen nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer (siehe oben) des jeweils bezuschussten Vermögensgegenstandes in gleichen Jahresraten ertragswirksam aufgelöst.

Für 2021 werden für die Position „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ im Ergebnishaushalt ca. 9,9 Mio. Euro eingeplant. Über die Zusammensetzung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gibt die folgende Tabelle Aufschluss.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
aus erwarteten Zuwendungen im Planjahr	0 €	742.277 €	192.929 €	-549.348 €	-74,0%
aus der allgemeinen Investitionspauschale	346.330 €	254.531 €	197.631 €	-56.900 €	-22,4%
aus der Schulbaupauschale	2.271.357 €	1.878.057 €	1.482.157 €	-395.900 €	-21,1%
aus dem Einsatz von Schlüsselzuweisungen	1.374.678 €	1.450.290 €	1.649.598 €	+199.308 €	+13,7%
aus Zuweisungen für Kreisstraßen	1.966.414 €	1.803.740 €	1.863.491 €	+59.751 €	+3,3%
aus sonst. Zuweisungen (öffentl. Bereich)	735.583 €	677.992 €	717.457 €	+39.465 €	+5,8%
aus dem Sonderinvestitionsprogramm	1.186.445 €	1.186.690 €	1.186.460 €	-230 €	-0,0%
aus Tilgungszuschüssen der 2. PEG	957.555 €	0 €	522.935 €	+522.935 €	-
aus der Schulumlage (§ 41 (8) GemHVO)	2.652.760 €	1.923.402 €	1.878.002 €	-45.400 €	-2,4%
aus sonstigen Sonderposten (nicht öffentl.)	251.542 €	249.922 €	240.268 €	-9.654 €	-3,9%
Gesamt	11.742.664 €	10.166.901 €	9.930.928 €	-235.973 €	-2,3%

Die in der Tabelle enthaltenen Erträge aus der Auflösung der Allgemeinen Investitionspauschale sowie des Zuschussanteils der Schulbaupauschale resultieren aus den entsprechenden Zuwendungen der Jahre 2012 bis 2015. Pauschal gewährte Investitionszuwendungen werden über einen Zeitraum von zehn Jahren aufgelöst, so dass auch in den kommenden Jahren noch mit entsprechenden (rückläufigen) Erträgen zu rechnen ist, obwohl die vorgenannten Pauschalen aufgrund der KFA-Systemumstellung seit dem Ausgleichsjahr 2016 nicht mehr gewährt werden (vgl. Abschnitt 5.2.1). An die Stelle der Erträge aus der Auflösung von pauschalen Investitionszuweisungen treten die Erträge aus der Auflösung von Schlüsselzuweisungen, die seit der KFA-Reform anteilig zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden dürfen. Der Auflösungszeitraum beträgt auch hier zehn Jahre.

Die in 2021 erstmals veranschlagten Auflösungserträge aus Tilgungszuschüssen der Zweiten Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel KG (2. PEG) entstehen

aus der Finanzierungsbeteiligung der vorgenannten Gesellschaft an der grundhaften Erneuerung der Willy-Brandt-Schule in Kassel.⁴⁵

Ein erheblicher Anteil der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten steht im Zusammenhang mit Überschüssen aus der Erhebung der Schulumlage. Sofern im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten festgestellt wird, dass die im Abschlussjahr tatsächlich vereinnahmten Erträge aus der Schulumlage die aus der Schulträgerschaft resultierenden ungedeckten Aufwendungen übersteigen, ist der Überschussbetrag dem „Sonderposten für die Rückzahlung von Umlagen“ zuzuführen und im Folgejahr ertragswirksam bzw. umlagesenkend aufzulösen.⁴⁶ Der im Haushalt 2021 enthaltene Auflösungsbetrag von 1,9 Mio. Euro resultiert aus dem Jahresabschluss 2019.

5.2.5 Zinsaufwendungen und Finanzerträge

Aufwendungen

Zu den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes zählen weiterhin die **Zinsaufwendungen**, die fast ausschließlich aus Kreditaufnahmen des Kreises zum Zwecke der Finanzierung von Investitionen entstehen. Per Saldo werden im Haushalt 2021 rund 3,2 Mio. Euro veranschlagt (siehe Tabelle). Das entspricht einem Rückgang von 12,5 % gegenüber den Vorjahresplanungen.

Zinsaufwendungen	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Zinsen Liquiditätskredite	0 €	5.050 €	5.050 €	0 €	0,0%
Zinsen Investitionskredite	1.635.473 €	1.560.334 €	1.533.915 €	-26.419 €	-1,7%
Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen für Investitionsfonds-B-Darlehen	386.199 €	331.769 €	310.951 €	-20.818 €	-6,3%
Zinsdienstumlage Hess. Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	741.797 €	440.800 €	115.000 €	-325.800 €	-73,9%
Zinsen für abgelöste Schutzschirm-Darlehen	1.139.846 €	1.094.289 €	1.048.730 €	-45.559 €	-4,2%
Zinsen für Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)	9.306 €	56.210 €	23.233 €	-32.977 €	-58,7%
Sonstige Zinsen (einschl. Derivate)	249.136 €	220.050 €	208.750 €	-11.300 €	-5,1%
Gesamt	4.161.758 €	3.708.502 €	3.245.629 €	-462.873 €	-12,5%

Der Löwenanteil der Einsparungen gegenüber dem Vorjahr entsteht bei der sogenannten Zinsdienstumlage für Kreditaufnahmen aus dem Sonderinvestitionsprogramm (SIP). Für die in den Jahren 2009 bis 2011 aufgenommenen Darlehen aus dem SIP werden aufgrund der damals vereinbarten 10-jährigen Zinsbindung gegenwärtig Zinsanpassungen vorgenommen. Aufgrund des stark gesunkenen Zinsniveaus geht auch die Zinsdienstumlage deutlich zurück (-0,3 Mio. Euro).

Seit dem Haushaltsjahr 2014 müssen an dieser Stelle auch Ansätze für die im Rahmen des Schutzschirmgesetzes (SchuSG) durch die Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen abgelösten Darlehen berücksichtigt werden.⁴⁷ Der Kreis enthält im Gegenzug

⁴⁵ Im Rahmen des Finanzierungsmodells für die Sanierung der Willy-Brandt-Schule wird der Kapitaldienst für ein Darlehensvolumen von 9,6 Mio. Euro von der 2. PEG übernommen. Hierfür wurden entsprechende Sonderposten gebildet.

⁴⁶ § 41 Abs. 8 GemHVO

⁴⁷ §1 Abs. 3 S. 1 SchuSG i.V.m. § 9 Abs. 5 der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes (SchuSV)

Zinsdiensthilfen aus dem Landeshaushalt und dem Landesausgleichsstock in Höhe von zusammen zwei Prozentpunkten (vgl. Abschnitt 5.2.1). Die Bruttoveranschlagung der Zinsbelastung und den dazugehörigen Zuweisungen des Landes hat nachteilige Auswirkungen auf das Finanzergebnis (Position 23 des Ergebnishaushaltes), da die Zinsdiensthilfen nicht als Finanzerträge veranschlagt werden, sondern in das Verwaltungsergebnis (Position 20) einfließen.

Erträge

Neben den Zinsaufwendungen weist das im Ergebnishaushalt gesondert dargestellte Finanzergebnis⁴⁸ **Finanzerträge** in einem Umfang von 3,4 Mio. Euro aus. Darunter fällt bspw. die im Jahr 2020 ausgefallene Gewinnausschüttung der Kasseler Sparkasse aus. Für das Jahr 2021 wird wieder mit einer Auszahlung gerechnet, allerdings auf deutlich geringeren Niveau als in den Vorjahren (Ansatz 2021: 0,9 Mio. Euro; Ergebnis 2019: 1,9 Mio. Euro).⁴⁹

Zwecks Stabilisierung des Schulumlageaufkommens wird unter dieser Position darüber hinaus eine Ausschüttung aus der Dritten Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel GmbH & Co. KG (3. PEG) in Höhe von 2,0 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 1,0 Mio. Euro).⁵⁰ Die 3. PEG verfügt über ausreichende Liquidität, um die vorgenannte Ausschüttung zugunsten des Kreishaushaltes vornehmen zu können.

Darüber hinaus werden unter den Finanzerträgen auch die Bürgschaftsprovisionen und die Stammkapitalverzinsung der Eigenbetriebe veranschlagt (jeweils rund 0,2 Mio. Euro). Infolge der vorgenannten Einnahmeerwartungen aus Ausschüttungen und den infolge der anhaltenden Niedrigzinsphase weiterhin rückläufigen Zinsaufwendungen übersteigen die Finanzerträge im Planjahr 2021 erstmals die Zinsaufwendungen (Saldo: +0,2 Mio. Euro).

5.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge

Aufwendungen

Neben den Transfer- und den Personal- bzw. Versorgungsaufwendungen gehören die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** mit einem Gesamtvolumen von 65,9 Mio. Euro bzw. einem Anteil von 17,9 % aller Aufwendungen zu den größten Posten im Ergebnishaushalt. Insgesamt wird unter dieser Position für das Jahr 2021 ein Rückgang des Ansatzvolumens von fast -2,0 Mio. Euro bzw. -2,9 % gegenüber den Nachtragsplanungen für 2020 etatisiert.

Die nachstehende Tabelle verschafft einen Überblick, für welche Sach- bzw. Dienstleistungen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2021 geplant werden.

⁴⁸ vgl. Positionen 21 bis 23 des Ergebnishaushalts

⁴⁹ Die Ausschüttung wird über die Gesellschaft für Soziales und Kultur (Soku gGmbH) vorgenommen. Dabei verbleibt ein Teilbetrag von 0,2 Mio. Euro in der SoKu gGmbH für die Leistung von Auszahlungen im Rahmen des gemeinnützigen Zwecks der Gesellschaft.

⁵⁰ Der Landkreis Kassel ist über die (Erste) Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel GmbH & Co. KG (1. PEG) mittelbar an der 3. PEG beteiligt. Die Ausschüttung an den Kreishaushalt wird folglich von der 3. PEG über die 1. PEG vorgenommen.

Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Energie (Strom, Heizenergie, Wasser etc.)	8.204.272 €	8.227.682 €	7.968.025 €	-259.657 €	-3,2%
Aufwandsentschäd., bezogene Leistungen	13.187.846 €	14.236.110 €	14.281.179 €	+45.069 €	+0,3%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	9.477.018 €	9.778.978 €	7.854.803 €	-1.924.175 €	-19,7%
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	22.928.060 €	24.710.049 €	25.006.038 €	+295.989 €	+1,2%
Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen	2.083.205 €	2.410.140 €	2.684.290 €	+274.150 €	+11,4%
Fortbildung	385.700 €	414.000 €	485.100 €	+71.100 €	+17,2%
Beiträge (z.B. für Versicherungen)	2.623.274 €	2.763.054 €	2.892.800 €	+129.746 €	+4,7%
Einstellungen in den Sonderposten (Schulumlage-Überschuss)	651.258 €	1.156.000 €	-	-	-
Sonstige Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.757.607 €	4.162.699 €	4.735.030 €	+572.331 €	+13,7%
Gesamt	62.298.238 €	67.858.712 €	65.907.265 €	-1.951.447 €	-2,9%

In den oben genannten Kategorien sind u. a. enthalten:

- *Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen*: Aufwendungen für die Schülerbeförderung⁵¹, Honorare, Aufwandsentschädigungen für Ehrenamtliche, Reinigung und Entsorgung, Sicherheitsdienste usw.
- *Wartung und Instandhaltung durch Dritte*: Durchführung von Wartungs-, Instandhaltungs-, Sanierungs- und Reparaturarbeiten an den kreiseigenen Gebäuden inkl. der Heizungs- und Sanitäreinrichtungen, Unterhaltung der Kreisstraßen etc.
- *Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*: Mieten (im Wesentlichen die Mietzinsen aus den ÖPP-Projekten des Kreises),⁵² Leasingraten, Lizenzen, Aufwendungen für Sachverständige etc.
- *Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen*: Porto- und Versandkosten, Telefon- und Internetkosten, Reisekosten, Zeitschriften etc.
- *Beiträge*: Beiträge für Versicherungen (z. B. Schülerunfallversicherung, Gebäudeversicherungen) und Mitgliedsbeiträge (z. B. an den Deutschen Landkreistag)
- *Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*: Lehr- und Unterrichtsmittel für Schulen, Materialaufwand für eigene Instandhaltungsarbeiten, Geschäftsausstattung usw.

Die aus der Tabelle erkennbare Ansatzsenkung gegenüber der Vorjahresplanung im Bereich der *Energieaufwendungen* (-0,3 Mio. Euro) sind auf weitere Schließungen von Gemeinschaftsunterkünften zurückzuführen, die aufgrund rückläufiger Belegungszahlen nicht mehr für die Unterbringung von Flüchtlingen benötigt werden.

Die Niveausenkung bei den Aufwendungen für „*Wartung und Instandhaltung*“ ist auf eine Budgetreduzierung für das technische Gebäudemanagement zurückzuführen, die im Rahmen der Haushaltsplanungen zur Entlastung des Kreishaushaltes festgelegt wurde. Im Zuge der Budgetreduzierung wurde vereinbart, dass zunächst die im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 zu bildenden Instandhaltungsrückstellungen abgearbeitet werden. Die Haushaltsmittel, die an dieser Stelle für die Unterhaltung der

⁵¹ Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung fließen in die Berechnung der kostendeckenden Schulumlage ein (vgl. 5.3.5).

⁵² Dem Haushalt ist in der Anlage eine aktualisierte Übersicht zu den o. g. Mietaufwendungen sowie den entsprechenden Erträgen in Form von Erbbauzinsen auf der Grundlage der zurzeit bestehenden vertraglichen Vereinbarungen für die ÖPP-Maßnahmen beigefügt (siehe Teil I).

Schulen und Kreisstraßen bereitgestellt werden, unterschreiten im Übrigen – mit oder ohne Budgetkürzung in 2021 – drastisch den tatsächlichen Bedarf.

Der Anstieg des Haushaltsvolumens für den Bereich „*Fortbildung*“ ist hauptsächlich auf einen gestiegenen Qualifikationsbedarf infolge der Digitalisierung der Landkreisverwaltung zurückzuführen. Die Mehraufwendungen im Bereich „*Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit und Veranstaltungen*“ entstehen z. T. ebenfalls im Zusammenhang mit der fortschreitenden Digitalisierung von Schulen und Verwaltung, hier durch höhere Datenübertragungskosten bzw. Telefon- und Internetgebühren (+0,1 Mio. Euro). Außerdem wurde die im Rahmen des Nachtrags 2020 pandemiebedingt vorgenommene Ansatzkürzung bei den Aufwendungen für Schulveranstaltungen wieder rückgängig gemacht (+0,1 Mio. Euro). Der gestiegene Mittelbedarf in der Kategorie „*Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*“ entsteht überwiegend aufgrund von drittmittelgeförderten Projekten⁵³ im Bereich der Dorf- und Regionalentwicklung (+0,2 Mio. Euro).

Die ausschlaggebenden Positionen für den moderaten Anstieg der Aufwendungen in der Kategorie „*Beiträge*“ (+0,1 Mio. Euro) sind indessen die Schülerunfallversicherung und die gebäudebezogenen Versicherungen. Unter den „*sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*“ sind u. a. höhere Aufwendungen für Wahlunterlagen zu verzeichnen (+0,1 Mio. Euro). Im Vergleich zum Abschlussjahr 2019 werden in den Etatplanungen für 2021 u. a. deutlich höhere Aufwendungen für Geschäftsausstattung (+0,5 Mio. Euro; davon allein 0,2 Mio. Euro für die Ausstattung des neuen Verwaltungsstandorts in der Kohlenstraße 132 in Kassel) veranschlagt.

In der Tabelle ist schließlich noch die Einstellung des 2019er-Überschusses aus der Erhebung der Schulumlage in den dafür vorgesehenen Sonderposten⁵⁴ enthalten.⁵⁵ Bis zum Abschlussjahr 2017 wurde die Sonderpostenzuführung im Wege einer Minderung der Erträge aus der Schulumlage umgesetzt. Das Buchungsverfahren musste jedoch infolge der GemHVO-Novellierung vom 07.12.2016 geändert werden. In dem überarbeiteten Muster für die Ergebnisrechnung muss der Zuführungsbetrag verpflichtend seit dem Abschlussjahr 2018 als „davon-Vermerk“ bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen dargestellt werden.

Erträge

Auf der Ertragsseite des Ergebnishaushaltes werden im Haushaltsjahr 2021 außerdem **Leistungsentgelte** in Höhe von rund 8,9 Mio. Euro erwartet. Davon sind

- 2,4 Mio. Euro privatrechtlicher Natur (z. B. Erbbauzins aus ÖPP-Projekten oder Mieteinnahmen) und
- 6,6 Mio. Euro aus öffentlich-rechtlichen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (z. B. Teilnehmerentgelte der Volkshochschule, Bauaufsichtsgebühren oder Führerscheingebühren) bzw. Bußgeldern und Verwarnungen.

Der Ertragsrückgang bei den öffentlich-rechtlichen Gebühren entsteht im Wesentlichen im Bereich der Gebühren für die Unterbringung von Flüchtlingen in den Gemein-

⁵³ Fortsetzung Kreisentwicklungskonzept, „Stelenprojekt“ im Naturpark Reinhardswald und Machbarkeitsstudie für die Schaffung eines Berufsorientierungszentrums

⁵⁴ § 41 Abs. 8 GemHVO.

⁵⁵ betr. nur den Überschuss im ordentlichen Ergebnis (1,7 Mio. Euro). Darüber hinaus wurde auch der schulbezogene Überschuss im außerordentlichen Ergebnis dem o. g. Sonderposten zugeführt (0,2 Mio. Euro).

schaftsunterkünften des Kreises (-0,9 Mio. Euro). Hier wird in 2021 mit einem Gebührenaufkommen von fast 1,1 Mio. Euro gerechnet.⁵⁶ Außerdem wird mit bei der Volkshochschule mit einem Rückgang der Teilnehmerentgelte (insbesondere im Bereich der Integrationskurse) von -0,5 Mio. Euro kalkuliert. Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden indessen die im Rahmen des Nachtrags 2020 coronabedingt vorgenommenen Korrekturen bei den Entgelten für die Betreuungsangebote an den Schulen wieder zurückgenommen (+0,3 Mio. Euro).

Im Ergebnishaushalt werden ferner noch diverse **Erträge aus Personal- und Sachkostenerstattungen** veranschlagt. Die Einnahmeerwartungen für das Jahr 2021 bewegen sich in Etwa auf dem Niveau der beiden Vorjahre. Nennenswerte Abweichungen sind nicht zu verzeichnen (siehe nachstehende Tabelle).

Personal- und Sachkostenerstattungen (Ertr.)	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Personalkostenerstattungen Jobcenter	5.305.713 €	5.587.800 €	5.607.200 €	+19.400 €	+0,3%
Personalkostenerstattungen v. Gemeinden	1.684.741 €	1.608.800 €	1.742.300 €	+133.500 €	+8,3%
Personalkostenerstattungen vom Land	716.278 €	727.000 €	652.000 €	-75.000 €	-10,3%
Beschulungskosten vom Land	349.282 €	340.500 €	343.500 €	+3.000 €	+0,9%
Gastschulbeiträge v. anderen Schulträgern	1.895.372 €	1.942.000 €	1.930.000 €	-12.000 €	-0,6%
Überschussbet. KFZ-Zulassungsst. (Stadt KS)	357.046 €	108.000 €	120.000 €	+12.000 €	+11,1%
Beteiligung am Zuschussbedarf Vhs (Stadt KS)	968.950 €	955.000 €	1.005.000 €	+50.000 €	+5,2%
Sachkostenerstattungen f. d. Jobcenter	514.959 €	557.000 €	397.000 €	-160.000 €	-28,7%
Sachkostenerstattungen d. Eigenbetriebe	222.793 €	334.000 €	225.000 €	-109.000 €	-32,6%
Sonstige Kostenerstattungen	1.420.725 €	1.291.234 €	1.480.326 €	+189.092 €	+14,6%
Gesamt	13.435.859 €	13.451.334 €	13.502.326 €	+50.992 €	+0,4%

Im Nachtragshaushalt 2020 wurde eine Nebenkostenrückzahlung für die Gemeinschaftsunterkunft in Wolfhagen in Höhe von 0,3 Mio. Euro veranschlagt, die sich in 2021 nicht wiederholt. In der Folge gehen die **sonstigen ordentlichen Erträge** im Vorjahresvergleich zurück. Darüber hinaus werden an dieser Stelle in 2021 niedrigere Auflösungen von Pensions- und Beihilferückstellungen (-0,2 Mio. Euro) und geringere Erträge aus Schadensersatzleistungen (-0,2 Mio. Euro) etatisiert als im Vorjahr.

Das Volumen der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wird von der Übernahme des 2021er Fehlbetrags des Eigenbetrieb Kliniken des Landkreises Kassel dominiert.⁵⁷ Nach dem Entwurf des Wirtschaftsplans für den Eigenbetrieb Kliniken wird für das Jahr 2021 ein Defizit von rund 12,1 Mio. Euro erwartet. Der auf den Standort Hofgeismar entfallende Verlustanteil von 7,6 Mio. Euro wird im Wege einer Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb Kliniken finanziert (vgl. Abschnitt 6.2). Der Restbetrag von beinahe 4,5 Mio. Euro ist dem Standort Wolfhagen zuzurechnen und nach vorheriger Abstimmung mit der Aufsichtsbehörde als ordentlicher Aufwand des Jahres 2021 zu behandeln. Weitere Ausführungen zur Finanzierung der Kreiskliniken enthält Abschnitt 4.

⁵⁶ Die Gebühr wird vom Jobcenter für Flüchtlinge entrichtet, die aus dem Leistungsbezug nach dem AsylbLG in den SGB II-Bereich wechseln, jedoch nach wie vor in einer Gemeinschaftsunterkunft leben.

⁵⁷ Nach den Vorgaben des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) sind Aufwendungen aus Verlustübernahme unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen darzustellen.

5.3 Erläuterungen nach Produktbereichen

Im vorhergehenden Abschnitt wurden Erläuterungen zur Art und Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen gegeben. Die dort gemachten Ausführungen werden in den folgenden Ausführungen um Aussagen darüber ergänzt, *wofür* der Landkreis Kassel seine finanziellen Ressourcen einsetzt. Grundlage hierfür sind die im Haushaltsplan zu „Produkten“ zusammengeführten Verwaltungsleistungen.

5.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten

Mit der Einführung des „Produkthaushaltes“ wurde die bis zum Haushaltsjahr 2011 vorherrschende Ausrichtung des Zahlenwerks an der Organisationsstruktur der Kreisverwaltung aufgegeben. Im Mittelpunkt der Haushaltsplanungen stehen fortan die Ergebnisse des Verwaltungshandelns; also die Leistungen, die die Kreisverwaltung bereitstellt.

Für den Übergang in die leistungsbezogene Betrachtungsweise im Haushaltsjahr 2012 wurden ursprünglich 99 Produkte definiert. Durch Produktzusammenlegungen im Bereich der Jugendhilfe und weiteren Modifikationen werden im Haushalt 2021 nur noch 93 Produkte dargestellt.

Sachlich zusammenhängende Produkte sind zu Produktgruppen, zusammengehörige Produktgruppen zu Produktbereichen zusammengefasst. Grundlage für die Zuordnung und Gliederung der Produkte, Produktgruppen und Produktbereiche ist das Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO.

Eine Gesamtübersicht der Produkte nebst Zuordnung zu Produktgruppen, Produktbereichen und den zuständigen Organisationseinheiten ist in Teil A dieses Haushaltsplanes enthalten.

Nach den in § 4 Abs. 2 GemHVO getroffenen Regelungen bildet jeder Produktbereich einen Teilhaushalt (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt). Jeder Teilergebnishaushalt stellt wiederum ein Budget dar (§ 4 Abs. 1 GemHVO). Daraus ergibt sich:

$$\text{Produktbereich} = \text{Teilhaushalt} = \text{Budget}^{58}$$

In Anlehnung an die in dem o. g. Muster vorgegebenen Produktbereiche ist der Produkthaushalt des Landkreises Kassel in insgesamt 15 Teilhaushalte untergliedert.⁵⁹

Jeder Teilhaushalt bzw. Produktbereich enthält wiederum je einen Teilergebnis- und einen Teilfinanzhaushalt sowie eine Übersicht zu den jeweils zuzuordnenden Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen. In jedem Teilhaushalt bzw. Produktbereich sind ferner die dazugehörigen Produkte nebst Produktbeschreibungen, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte sowie Investitionen enthalten.

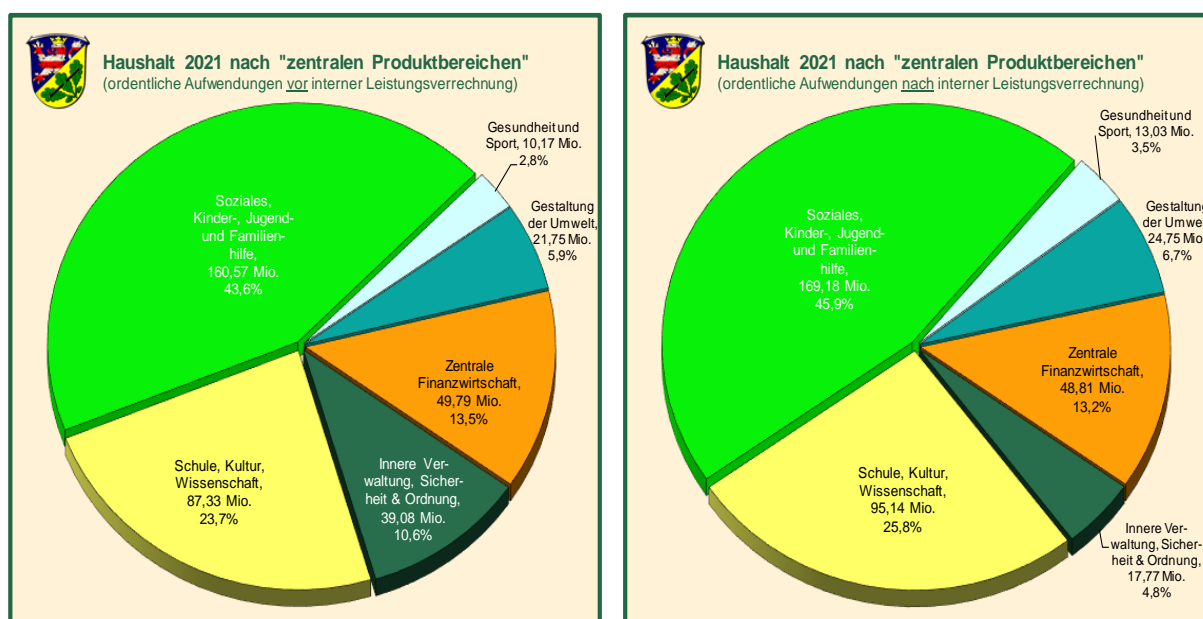
⁵⁸ Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil H dieses Haushaltsplans.

⁵⁹ Das Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO enthält 16 Produktbereiche. Der Produktbereich „Umweltschutz“ wird jedoch im Haushalt des Landkreises Kassel nicht dargestellt, da für diesen Bereich keine Produkte definiert wurden.

5.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“

Der als Muster 12 in der GemHVO enthaltene Produktbereichsplan, auf dem die Gliederung des Kreishaushaltes aufbaut (siehe oben), basiert auf den Empfehlungen des Arbeitskreises „Kommunale Angelegenheiten“ der Ständigen Konferenz der Innenminister und -senatoren der Länder (IMK) für einen gemeinsamen Produktrahmen aus dem Jahr 2003.⁶⁰ In dieser Empfehlung werden die in das Muster 12 der hessischen GemHVO übernommenen Produktbereiche zu sechs „zentralen Produktbereichen“ zusammengefasst.

In den nachstehenden Diagrammen werden die Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2021 aus Vereinfachungsgründen nach diesen zentralen Produktbereichen gegliedert (Darstellung vor und nach interner Leistungsverrechnung). Die Grafiken sollen einen Überblick zu den Betätigungsfeldern des Landkreises Kassel und den dafür bereit gestellten Ressourcen geben.



Demzufolge wird der Kreishaushalt im besonderen Maße durch den zentralen Produktbereich „**Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**“ beeinflusst. Unter dem Strich entfällt beinahe die Hälfte des 2021er Haushaltsvolumens (nach interner Leistungsverrechnung) auf diesen Bereich (45,6 % bzw. 169,2 Mio. Euro).⁶¹ Rechnet man die unter „Zentrale Finanzwirtschaft“ dargestellte LWV-Umlage hinzu, ergibt sich sogar ein Anteil von 57,4 % (211,8 Mio. Euro; vor ILV: 203,2 Mio. Euro).

Der zweitgrößte Kostenanteil entfällt mit einem Gesamtvolumen von 95,1 Mio. Euro auf den Bereich „**Schule, Kultur, Wissenschaft**“ (25,8 % aller Aufwendungen nach ILV). Hierzu gehören im Wesentlichen die Kosten, die dem Landkreis aus der Schulträgerschaft entstehen (Produktbereich 21-24; 23,6 % aller Aufwendungen), sowie die Kosten für die Volkshochschule (enthalten im Produktbereich 25-27).

Im zentralen Produktbereich „**Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung**“ werden diverse Querschnittsaufgaben und interne Dienstleistungen innerhalb der Kreisverwaltung, die politischen Gremien sowie verschiedenen Aufsichts- und Ordnungsaufgaben des Kreises (z. B. Kommunalaufsicht, Kfz-Zulassungsbehörde, Veterinärwesen,

⁶⁰ erarbeitet vom Unterausschuss „Reform des Gemeindehaushaltsrechts“ und verabschiedet am 17./18.06.2003

⁶¹ Der entsprechende Anteil der „reinen“ Transferaufwendungen beträgt lediglich 32,5 % bzw. 111,1 Mio. Euro.

Brandschutz etc.) zusammengefasst. Da die Kosten der internen Dienstleistungen im Rahmen der ILV auf die anderen Bereiche verteilt werden, macht dieser Bereich nach ILV lediglich einen Anteil von 4,8 % des Haushaltsvolumens aus (17,8 Mio. Euro). Im Produktbereich „**Zentrale Finanzwirtschaft**“ sind dagegen in erster Linie die Verpflichtungen aus LWV- und Krankenhaumsanlage (vgl. Abschnitt 5.2.1) sowie die Zinsbelastung des Kreises (vgl. Abschnitt 5.2.5) enthalten. Hierunter können 13,2 % des Haushaltsvolumens zusammengefasst werden (48,8 Mio. Euro).

Eine große Bandbreite von Produkten ist dem zentralen Produktbereich „**Gestaltung der Umwelt**“ zugeordnet. Dort finden sich die Produkte „Kreisstraßen“ und „Förderung des ÖPNV“ ebenso wieder wie „Wirtschaftsförderung“, „Naturparks“, „Abfallwirtschaft“ oder „Bauaufsicht“. Insgesamt entfallen 6,7 % des Volumens nach ILV auf diesen Bereich (24,8 Mio. Euro). Der kleinste zentrale Produktbereich ist mit einem Gesamtvolumen von 13,0 Mio. Euro der Sektor „**Gesundheit und Sport**“. Hier sind lediglich die Produkte „Förderung des Sports“, „Krankenhäuser“ und „Gesundheitsamt Region Kassel“ mit ihren jeweiligen Aufwendungen enthalten. Das Haushaltsvolumen an dieser Stelle ist gegenüber den Vorjahren infolge der Übernahme der Kreiskliniken deutlich angestiegen.

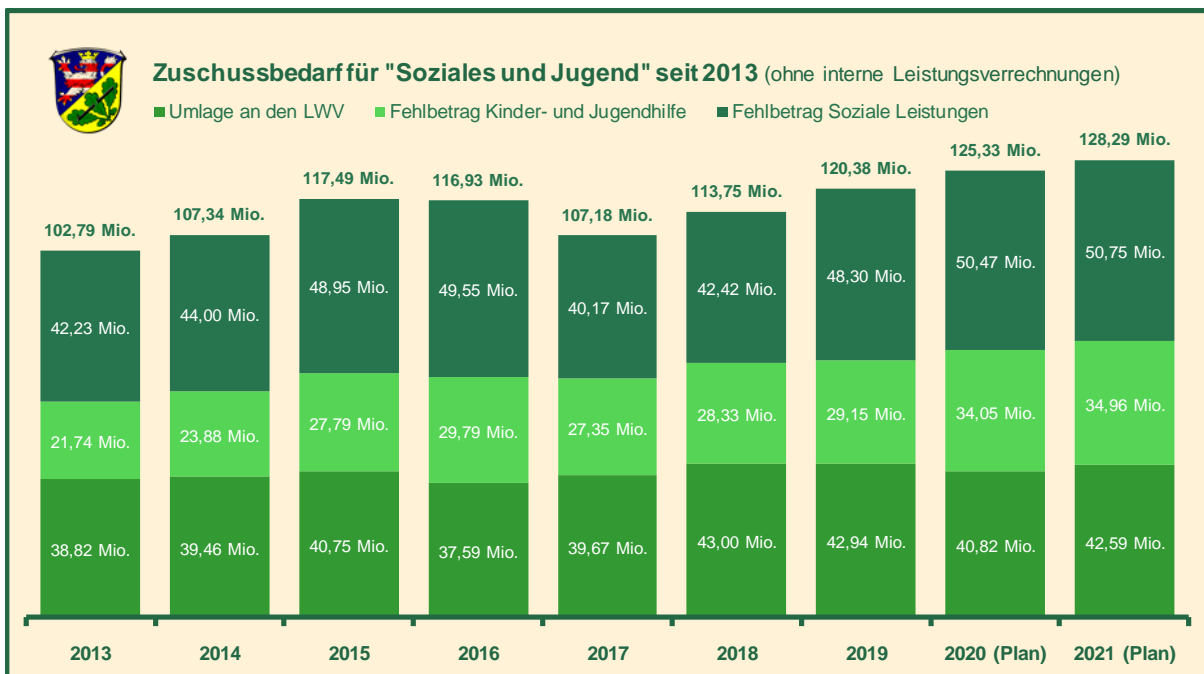
Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick zu den Aufwendungen der sechs zentralen Produktbereiche und den ihnen jeweils zugeordneten Produktbereichen bzw. Teilhaushalten. In der Übersicht werden auch die dazugehörigen Erträge, der Saldo aus der internen Leistungsverrechnung sowie das Jahresergebnis je Produktbereich dargestellt. Die Summe der Salden aus den einzelnen Produktbereichen entspricht dem ordentlichen Ergebnis für das Jahr 2021 (vgl. Abschnitt 5.4).

(Zentrale) Produktbereiche	Ordentliche Erträge		Ord. Aufwendungen		Ergebnis vor ILV	Saldo ILV 1900	Ergebnis nach ILV
	Plan 2021	%-Anteil	Plan 2021	%-Anteil			
1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung	5.285.543 €	1,4%	39.079.121 €	10,6%	-33.793.578 €	+21.306.899 €	-12.486.679 €
davon							
11 Innere Verwaltung	3.329.628 €	0,9%	29.192.568 €	7,9%	-25.862.940 €	+24.966.874 €	-896.066 €
12 Sicherheit und Ordnung	1.955.915 €	0,5%	9.886.553 €	2,7%	-7.930.638 €	-3.659.975 €	-11.590.613 €
2 Schule, Kultur, Wissenschaft	93.214.983 €	25,3%	87.333.008 €	23,7%	5.881.975 €	-7.811.256 €	-1.929.281 €
davon							
21-24 Schulträgeraufgaben	86.906.283 €	23,6%	80.540.073 €	21,8%	6.366.210 €	-6.366.210 €	0 €
26-29 Kultur und Wissenschaft	6.308.700 €	1,7%	6.792.935 €	1,8%	-484.235 €	-1.445.046 €	-1.929.281 €
3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	74.865.119 €	20,3%	160.573.250 €	43,6%	-85.708.131 €	-8.605.563 €	-94.313.694 €
davon							
31-35 Soziale Leistungen	62.990.486 €	17,1%	113.741.681 €	30,8%	-50.751.195 €	-5.130.903 €	-55.882.098 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	11.874.633 €	3,2%	46.831.569 €	12,7%	-34.956.936 €	-3.474.661 €	-38.431.597 €
4 Gesundheit und Sport	1.170.151 €	0,3%	10.166.232 €	2,8%	-8.996.081 €	-2.865.845 €	-11.861.926 €
davon							
41 Gesundheit	1.170.151 €	0,3%	9.938.852 €	2,7%	-8.768.701 €	-612.130 €	-9.380.831 €
42 Sport	0 €	0,0%	227.380 €	0,1%	-227.380 €	-2.253.715 €	-2.481.095 €
5 Gestaltung der Umwelt	10.922.063 €	3,0%	21.747.847 €	5,9%	-10.825.784 €	-3.005.820 €	-13.831.604 €
davon							
51 Räumliche Planung und Entwicklung	299.228 €	0,1%	1.674.600 €	0,5%	-1.375.372 €	-377.653 €	-1.753.025 €
52 Bauen und Wohnen	1.695.168 €	0,5%	2.144.433 €	0,6%	-449.265 €	-999.053 €	-1.448.318 €
53 Ver- und Entsorgung	130.000 €	0,0%	196.518 €	0,1%	-66.518 €	-155.097 €	-221.615 €
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.137.067 €	2,2%	11.823.282 €	3,2%	-3.686.215 €	-480.514 €	-4.166.729 €
55 Natur- und Landschaftspflege	635.600 €	0,2%	3.069.692 €	0,8%	-2.434.092 €	-899.270 €	-3.333.362 €
57 Wirtschaft und Tourismus	25.000 €	0,0%	2.839.322 €	0,8%	-2.814.322 €	-94.233 €	-2.908.555 €
6 Zentrale Finanzwirtschaft	183.502.210 €	49,7%	49.793.824 €	13,5%	133.708.386 €	+981.585 €	134.689.971 €
davon							
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	183.502.210 €	49,7%	49.793.824 €	13,5%	133.708.386 €	+981.585 €	134.689.971 €
Summe	368.960.069 €	100,0%	368.693.282 €	100,0%	266.787 €	0 €	266.787 €

5.3.3 Entwicklung des Zuschussbedarfs für „Soziales und Jugend“

Wie im vorstehenden Abschnitt erläutert wird der Kreishaushalt in seiner Gesamtheit im besonderen Maße durch die Produktbereiche 31 (Soziale Leistungen) und 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) geprägt. Rechnet man die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen (LWV) für dessen Aufgaben als überörtlicher Träger der Sozialhilfe mit ein, entfällt weit mehr als die Hälfte der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Aufgabenkreis „Soziales und Jugend“. In Summe überschreitet das Aufwandsvolumen bereits die 200 Mio. Euro-Marke.⁶²

Die Verpflichtungen des Landkreises aus diversen Sozialleistungsgesetzen werden von Bund und Land Hessen nicht auskömmlich finanziert. Der Zuschussbedarf für den Sozialbereich ist den zurückliegenden Jahren permanent angestiegen und erreicht im Jahr 2021 mit einem Volumen von (planerisch) 128,2 Mio. Euro einen neuen Höchstwert (siehe nachstehende Grafik).



Aus der Grafik ist u. a. ein deutlicher Unterschied des Fehlbedarfs aus 2019 zu den Kalkulationen für die Jahre 2020 und 2021 zu erkennen. Daraus folgt, dass die Anhebung der KdU-Bundesbeteiligung⁶³ in 2020 von (bundesdurchschnittlich) 49 % auf 74 % unter dem Strich leider nicht zu einer Verbesserung der Haushaltslage führt. Im Gegenteil: Der Zuschussbedarf steigt allein im Teilhaushalt 31 (Soziale Leistungen) trotz der Mehreinnahmen im SGB II-Bereich von 2019 auf 2021 um rund 2,5 Mio. Euro an. So wird bspw. für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung geflüchteter Menschen mit einem Anstieg der Deckungslücke von rund 2,2 Mio. Euro gerechnet (siehe nachfolgender Abschnitt). Bei den Leistungen nach dem SGB IX und SGB XII beträgt die Steigerung gegenüber 2019 zusammen sogar +3,8 Mio. Euro.⁶⁴ Außerdem ist ein höherer Zuschussbedarf bei den Unterhaltszuschussleistungen zu verzeichnen (+0,5 Mio. Euro). Dem steht wegen der höheren KdU-Beteiligungsquote ein Rückgang

⁶² einschließlich Personalkosten, Zuwendungen, Kostenerstattungen, Umlagen sowie Sach- und Dienstleistungen

⁶³ KdU = Kosten der Unterkunft

⁶⁴ Die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen wurde mit Wirkung ab dem 01.01.2020 aus dem SGB XII herausgelöst und im neuen SGB IX geregelt. Für den Vergleich mit dem Jahr 2019 müssen damit die Leistungen nach dem SGB IX und dem SGB XII kumuliert betrachtet werden.

des Fehlbedarfs für die Erbringung von SGB II-Leistungen von 4,7 Mio. Euro gegenüber. Die zusätzlichen Bundesmittel mildern also den starken Anstieg der Aufwendungen im Teilhaushalt 31 etwas ab, ohne dass per Saldo eine echte Entlastungswirkung für den Kreishaushalt im Sinne einer Reduzierung des Zuschussbedarfs eintritt.

Für den Teilhaushalt 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) wird sogar mit einem Fehlbetragsaufwuchs von 5,8 Mio. Euro gegenüber dem Abschluss 2019 gerechnet. Der Aufwuchs zieht sich durch das gesamte Leistungsspektrum der Jugendhilfeleistungen nach dem SGB VIII. Allein 1,2 Mio. Euro entfallen auf das Produkt 36.3630.38 (Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform), 0,9 Mio. Euro auf die „Hilfe für junge Volljährige“ (36.3630.41), 0,5 Mio. Euro auf die „Vorläufigen Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen“ (insb. Inobhutnahmen; 36.3630.42), 0,4 Mio. Euro auf die „Ambulanten Hilfen zur Erziehung“ (36.3630.31) und weitere 0,8 Mio. Euro⁶⁵ auf die „Förderung von Kindern in Tagespflege“ (36.3610.20).

Die Umlage an den LWV fällt dagegen vor dem Hintergrund der neuen Zuständigkeitsregelungen infolge des Inkrafttretens der dritten Stufe des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) im Zwei-Jahres-Vergleich etwas geringer aus (-0,4 Mio. Euro). Unter dem Strich ergibt sich damit eine Steigerung des Fehlbedarfs für „Soziales und Jugend“ im Zeitraum 2019 bis 2021 von 7,9 Mio. Euro bzw. 6,6 % (siehe nachstehende Tabelle)

Zuschussbedarf für "Soziales und Jugend"	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2019	
				abs.	in %
ordentliche Erträge	-52.926.029 €	-60.480.141 €	-62.990.486 €	-10.064.457 €	+19,0%
ordentliche Aufwendungen	101.223.972 €	110.950.137 €	113.741.681 €	+12.517.709 €	+12,4%
Fehlbetrag Soziales (PB 31)	48.297.943 €	50.469.996 €	50.751.195 €	+2.453.252 €	+5,1%
ordentliche Erträge	-15.069.732 €	-14.641.515 €	-11.874.633 €	+3.195.099 €	-21,2%
ordentliche Aufwendungen	44.215.410 €	48.689.365 €	46.831.569 €	+2.616.159 €	+5,9%
Fehlbetrag Kinder- u. Jugendhilfe (PB 36)	29.145.678 €	34.047.850 €	34.956.936 €	+5.811.258 €	+19,9%
LWV-Umlage (PB 61)	42.936.683 €	40.816.083 €	42.585.031 €	-351.652 €	-0,8%
ordentliche Erträge insg.	-67.995.761 €	-75.121.656 €	-74.865.119 €	-6.869.358 €	+10,1%
ordentliche Aufwendungen insg.	188.376.065 €	200.455.585 €	203.158.281 €	+14.782.216 €	+7,8%
Fehlbetrag insgesamt (ohne ILV)	120.380.304 €	125.333.929 €	128.293.162 €	+7.912.858 €	+6,6%

5.3.4 Leistungen für Flüchtlinge

Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit der Betreuung, Unterbringung und Versorgung von Flüchtlingen werden im Haushaltsplan des Landkreises Kassel im Produktbereich 31 (Soziale Leistungen) und – mit Bezug auf die Leistungen an unbegleitete minderjährige Ausländer (umA) – im Produktbereich 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) dargestellt.

Für eine transparente Darstellung der Aufwendungen des Kreises für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung von Flüchtlingen mit einem Leistungsanspruch nach dem AsylbLG sind im Produktbereich 31 die nachstehend genannten Produkte enthalten:

⁶⁵ bereinigt um eine einmalige Rückstellungsauflösung im Jahresabschluss 2019 in Höhe von 0,9 Mio. Euro

- 31.3130.01 (Hilfe für Asylbewerber) und
- 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge)
- 35.3510.04 (Integrationsmanagement)

In Summe werden bei den vorgenannten Produkten im Haushaltsjahr 2021 Aufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 16,3 Mio. Euro etatisiert (siehe nachstehende Tabelle). Unter dem Strich verbleibt ein planerisches Defizit von fast 7,1 Mio. Euro (vor internen Leistungsverrechnungen).

Aufwendungen für Flüchtlinge (ohne unbegleitete minderjährige Ausländer)		Produkt 31.3130.01 (Hilfe für Asylbewerber)	Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsu. für Flüchtlinge)	Produkt 35.3510.04 (Integrationsmanagement)	Summe
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2021			
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	-11.568,00 €	0,00 €	-11.568,00 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500,00 €	-1.050.000,00 €	0,00 €	-1.050.500,00 €
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00 €	0,00 €	-142.000,00 €	-142.000,00 €
6	Erträge aus Transferleistungen	-270.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-270.000,00 €
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen	-7.473.600,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	-7.553.600,00 €
8	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten	0,00 €	-602,00 €	0,00 €	-602,00 €
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	-198.627,00 €	0,00 €	-198.627,00 €
10	Summe der ordentlichen Erträge	-7.744.100,00 €	-1.260.797,00 €	-222.000,00 €	-9.226.897,00 €
11	Personalaufwendungen	1.578.300,00 €	1.640.000,00 €	150.100,00 €	3.368.400,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	108.700,00 €	0,00 €	10.000,00 €	118.700,00 €
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	20.000,00 €	4.873.626,00 €	95.400,00 €	4.989.026,00 €
14	Abschreibungen	0,00 €	205.713,00 €	0,00 €	205.713,00 €
15	Aufw. für Zuweisungen u. Zuschüsse	252.000,00 €	10.500,00 €	0,00 €	262.500,00 €
17	Transferaufwendungen	7.363.770,00 €	0,00 €	0,00 €	7.363.770,00 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00 €	8.250,00 €	0,00 €	8.250,00 €
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.322.770,00 €	6.738.089,00 €	255.500,00 €	16.316.359,00 €
20	Verwaltungsergebnis	1.578.670,00 €	5.477.292,00 €	33.500,00 €	7.089.462,00 €

Die Höhe der Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz (LAufnG) wurde auf Grundlage der im Rahmen einer „gemeinsamen Verabredung“ des Landes und der kommunalen Spitzenverbände mit Gültigkeit ab dem Jahr 2016 vereinbarten „großen Pauschale“ von 865 Euro je Flüchtling und Monat berechnet. Die sogenannte „kleine Pauschale“ für Flüchtlinge, die Leistungen nach dem SGB II beziehen, wurde im Rahmen der vorgenannten Verabredung auf einen einheitlichen Betrag von 120 Euro für soziale Betreuung festgesetzt. Die kleine Pauschale wird allerdings aufgrund von finanzstatistischen Vorgaben unter dem Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II) veranschlagt (Volumen in 2021: 0,8 Mio. Euro).

Die genannten Pauschalen werden personenscharf nach dem individuellen Aufenthaltsstatus der geflüchteten Menschen berechnet und werden nur für einen Zeitraum von maximal zwei Jahren gewährt. Da die gesellschaftliche Integration von Flüchtlingen und daraus folgend die Kostenbelastung für den Landkreis Kassel im Regelfall nicht innerhalb der genannten Zwei-Jahres-Frist erledigt ist, muss im Flüchtlingsbereich ein Anstieg des Zuschussbedarfs aus originären kommunalen Mitteln verzeichnet werden. So wird für das Jahr 2021 mit einem Rückgang der Einnahmen aus der „großen Pauschale“ gegenüber dem Referenzjahr 2018 von mehr als 40 % gerechnet, während bei den Aufwendungen nur ein Rückgang von rund 17 % erwartet wird. Infolge dieser Entwicklung verdoppelt sich im gleichen Zeitraum der Zuschussbedarf

(Fehlbedarf gemäß Jahresabschluss 2018: 3,5 Mio. Euro). Der planerische Zuschussbedarf für 2021 übersteigt sogar den Fehlbetrag aus dem Flüchtlingskrisenjahr 2016 (-6,5 Mio. Euro).

Für den Produktbereich 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) wurden übrigens keine separaten Produkte gebildet, die ausschließlich die Leistungen für umA betreffen. Die folgenden Produkte enthalten die im Zusammenhang mit der Zuständigkeit des Kreises für umA entstehenden Aufwendungen und Erträge:

- 36.3630.38 (Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform)
- 36.3630.41 (Hilfe für junge Volljährige) und
- 36.3630.42 (Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen)

Das Gesamtvolumen der dort veranschlagten Transferaufwendungen für die Unterbringung und Betreuung von umA ist seit Jahren rückläufig und beträgt nach den Prognosen des Fachbereiches Jugend für 2021 rund 3,4 Mio. Euro (-41,5 % ggü. 2020; vgl. Abschnitt 5.2.2). Hinzu kommen noch die Aufwendungen für das zur Wahrnehmung dieser Aufgabe notwendige Personal. Hinsichtlich der Einnahmeseite wird für den umA-Bereich infolge bestehender gesetzlicher Regelungen planerisch weiterhin von einer vollumfänglichen Kostenerstattung der o. g. Aufwendungen ausgegangen.

5.3.5 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage

Die hessischen Landkreise sind seit dem Jahr 2007 verpflichtet, zum Ausgleich ihrer Belastungen aus der Schulträgerschaft von den kreisangehörigen Gemeinden, die nicht selbst Schulträger sind, einen Zuschlag zur Kreisumlage zu erheben.⁶⁶ Die Schulumlage ist zweckgebunden zu vereinnahmen und der Höhe nach so zu bemessen, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen aus dem Schulbereich (einschl. der Schülerbeförderung) ausgeglichen werden können („kostendeckende Schulumlage“).

Welche Positionen zum Ausgleich der Belastungen aus der Schulträgerschaft in die Schulumlage einkalkuliert werden, haben die Landkreise bis zum Haushaltsjahr 2017 im Rahmen ihrer kommunalen Selbstverwaltung individuell festgelegt. Auf Initiative des Hessischen Städtetags und des Hessischen Städte- und Gemeindebundes hat das Hessische Ministerium des Innern und für Sport (HMdIS) inzwischen verbindliche Regelungen zur Berechnung der kostendeckenden Schulumlage getroffen.

Mit Erlass vom 05.10.2017 wurde im Wege einer Ergänzung der Hinweise zu § 4 GemHVO klargestellt, dass nur die Kosten der „äußeren Schulverwaltung“ nach den §§ 151 bis 165 HSchG (Personalkosten, Unterhaltungsmaßnahmen, Ausstattung der Schulen mit Sachmitteln, Schülerversicherung, Gastschulbeiträge etc.) in die Schulumlage eingerechnet werden dürfen. Darüber hinaus müssen nach der Erlassregelung die nachstehenden Positionen in die Schulumlage einkalkuliert werden:

- Schülerbeförderung (wie bisher)
- Betreuungsangebote der Schulträger (wie bisher)
- Schulsozialarbeit (neu)

⁶⁶ bis 2015: § 37 Abs. 3 FAG; ab 2017: § 50 Abs. 3 FAG

- anteilige Finanzierungskosten für Investitionen im Schulbereich (neu)
- weitere interne Leistungsverrechnungen (neu)

Die neuen Regelungen des Erlassgebers ermöglichen es den Schulträgern sogar, Auszahlungen für Investitionen in die Schulumlage einzurechnen sowie die einzukalkulierenden Abschreibungen durch Tilgungsleistungen zu ersetzen. Einnahmeausfälle aus der unentgeltlichen Überlassung von Sportanlagen für Vereine müssen dagegen künftig aus dem Schulumlagebedarf herausgerechnet werden.

Verschiebungen von der Kreis- zur Schulumlage führen regelmäßig zu einer entsprechenden Entlastung des Kreisumlagebedarfes. Sofern ein infolge unzutreffender Zuordnung zu Kreis- und Schulumlage um mindestens einem Hebesatzprozentpunkt „unrichtiges Umlagesoll“ entsteht, kann dies zur Nichtigkeit der Haushaltssatzung führen.

Für 2021 ist keine Anhebung der Schulumlage erforderlich. Der Umlagebedarf von 71,6 Mio. Euro entspricht in Etwa dem Niveau aus dem Jahr 2020 (-0,1 Mio. Euro). Auf die neu eingeführten Optionen, Auszahlungen für Investitionen in die Schulumlage einzurechnen bzw. die einzukalkulierenden Abschreibungen durch Tilgungsleistungen zu ersetzen, hat der Landkreis Kassel übrigens erneut verzichtet. Unter Berücksichtigung der Trendberechnung für den Kommunalen Finanzausgleich 2021 ist für das aktuelle Planjahr mit Umlagegrundlagen von 344,5 Mio. Euro zu rechnen. Durch Division des o. g. Umlagebedarfs mit den Umlagegrundlagen errechnet sich für das Jahr 2021 ein Schulumlagehebesatz von 20,80 % (Vorjahreshebesatz: 21,30 %).

Die Zusammensetzung der ungedeckten Aufwendungen aus der Schulträgerschaft des Landkreises Kassel geht aus der nachstehenden Tabelle hervor. Ergänzend zu den dort genannten Zahlen enthält Teil D dieses Haushaltsplanes (Gesamtplan) eine weitere schematische Darstellung zur Ermittlung des Schulumlagebedarfes („Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben“).⁶⁷

Ungedeckte Aufwendungen aus der Schulträgerschaft		Erträge Plan 2021	Aufwendungen Plan 2021	Ergebnis ILV Plan 2021	Saldo (Umlagebedarf)
21 - 24	Schulträgeraufgaben	-15.259.383 €	80.540.073 €	6.366.210 €	71.646.900 €
davon					
21.2110.01	Grundschulen	-1.245.952 €	15.189.411 €	1.375.318 €	15.318.777 €
21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen	-1.822.027 €	2.767.685 €	100.415 €	1.046.073 €
21.2170.01	Gymnasien	-1.274.661 €	7.547.297 €	359.230 €	6.631.866 €
21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	-72.000 €	72.000 €	521 €	521 €
21.2180.01	Gesamtschulen	-2.465.119 €	28.581.484 €	1.434.342 €	27.550.707 €
21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	-888.000 €	888.000 €	6.428 €	6.428 €
22.2210.01	Förderschulen	-211.680 €	3.251.619 €	172.967 €	3.212.906 €
22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen	-42.000 €	37.856 €	497 €	-3.647 €
23.2310.01	Berufliche Schulen	-1.135.177 €	8.182.404 €	440.707 €	7.487.934 €
24.2410.01	Schülerbeförderung	-500 €	7.941.514 €	219.724 €	8.160.738 €
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-6.102.267 €	6.080.803 €	2.256.060 €	2.234.596 €
36	Kinder, Jugend- und Familienhilfe	-10.000 €	1.446.020 €	-1.436.020 €	0 €
darunter					
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-10.000 €	1.446.020 €	-1.436.020 €	0 €

⁶⁷ Verbindliches Muster gemäß Erlass vom 05.10.2017

5.3.6 Darstellung von internen Leistungsbeziehungen

Seit dem Haushaltsjahr 2018 werden in den Teilergebnishaushalten bzw. auf der Ebene der Produkte Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.⁶⁸ Dabei werden die Kosten für die verwaltungsintern erbrachten Dienstleistungen aus den sogenannten Querschnittsbereichen der Landkreisverwaltung auf jene Produkte verteilt, bei denen eine Leistungsabgabe „nach außen“ (insbesondere an die Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Kassel) erfolgt.

Die verwaltungsintern bereitgestellten Dienstleistungen werden nach dem vom Verwaltungsgeber vorgegebenen Produktbereichsplan⁶⁹ im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellt (z. B. Personal-, Immobilien- und Finanzmanagement).⁷⁰ Die Verteilung der mit der Leistungserbringung verbundenen Kosten auf die Produkte mit externer Leistungsabgabe in den weiteren Produktbereichen bzw. Teilhaushalten wurde auf Grundlage der haushaltsplanerischen Zuschussbedarfe (Aufwendungen abzgl. Erträge) der „internen Produkte“ und mit Hilfe von individuellen, möglichst verursachungsgerechten Umlageschlüsseln vorgenommen. Dabei wurde auf eine wechselseitige Belastung der Produkte aus dem Teilhaushalt 11 mit Kosten aus internen Leistungsbeziehungen aus Vereinfachungsgründen verzichtet.

Zur Erfüllung der im vorstehenden Abschnitt genannten neuen Anforderungen an die Berechnung der kostendeckenden Schulumlage wurden darüber hinaus auch interne Verrechnungen außerhalb des Produktbereiches 11 vorgenommen (betrifft die Kosten der Schulsozialarbeit, die anteiligen Finanzierungskosten und die Einnahmeausfälle aus der unentgeltlichen Überlassung von Sportanlagen für Vereine). Kalkulatorische Kosten werden im Rahmen der internen Leistungsverrechnung (ILV) im Übrigen nicht dargestellt.

Teil I dieses Haushaltsplanes (Übersichten und Anlagen) enthält eine Übersicht über die Verteilung der Kosten aus internen Leistungsbeziehungen auf die einzelnen Produkte mit externer Leistungsabgabe und die verwendeten Umlageschlüssel.

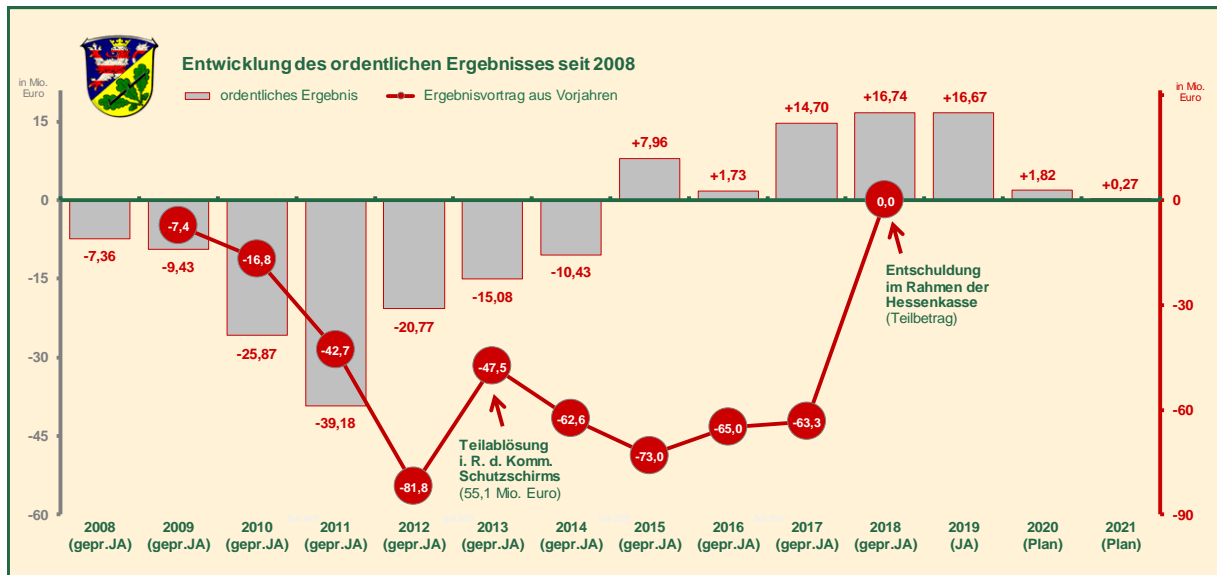
⁶⁸ § 4 Abs. 3 GemHVO

⁶⁹ Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

⁷⁰ Bei einigen Produkten aus dem Teilhaushalt 11 findet auch eine externe Leistungsabgabe statt (z. B. die Prüfung der kreisangehörigen Kommunen beim Produkt „Revision“). Die hiermit verbundenen Kosten wurden nicht in die ILV einbezogen.

5.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses

Der Ergebnishaushalt 2021 weist auf dem Stand der Planungen für den Grundhaushalt im ordentlichen Ergebnis⁷¹ einen geringen Überschuss von 0,3 Mio. Euro aus. Somit kann bereits das siebte aufeinanderfolgende Jahr ein positives Ergebnis erzielt werden. Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses seit dem Jahr 2008 sowie der sich daraus ergebenden „Fehlbeiträge aus Vorjahren“⁷².



Der negative Ergebnisvortrag aus Vorjahren auf dem Stand des Jahresabschlusses 2017 in Höhe von -63,3 Mio. Euro wurde im Zuge der Teilnahme des Landkreises Kassel am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse im Jahr 2018 eliminiert. Aufgrund der Verbuchungsregelungen für die Kassenkreditschuldung⁷³ und der positiven Rechnungsergebnisse der Jahre 2017 bis 2019 weist die Vermögensrechnung zum Stichtag 31.12.2019 anstelle eines negativen Ergebnisvortrages eine „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ von 41,6 Mio. Euro aus.⁷⁴

Die künftig erwarteten jährlichen Überschüsse im ordentlichen Ergebnis infolge der verschärften rechtlichen Vorgaben für die Haushaltsplanungen der hessischen Kommunen – insbesondere zur Erwirtschaftung der Kredittilgung und des Eigenanteils zu Hessenkasse – müssen dann ebenfalls im Rahmen der Abschlussarbeiten der genannten Ergebnisrücklage zugeführt werden.⁷⁵ Dadurch steigt zwar die auf der Passivseite der Vermögensrechnung ausgewiesene Eigenkapitalausstattung des Kreises kontinuierlich an. Dem steht jedoch nur ein erheblich geringerer Liquiditätsbestand gegenüber (vgl. nachfolgendes Kapitel), so dass eine substantielle Inanspruchnahme der Ergebnisrücklage für den Ausgleich des Ergebnishaushaltes bei einer gleichzeitigen Vermeidung der dauerhaften Aufnahme von Liquiditätskrediten faktisch nicht möglich ist.

⁷¹ vgl. Kapitel 4 des Vorberichts.

⁷² entspricht der Passiva-Position 1.3.1.1 in den jeweiligen Vermögensrechnungen (Bilanzen) des Kreises

⁷³ Finanzplanungserlass 2019 vom 13.09.2018

⁷⁴ vgl. Jahresabschluss 2019 in Teil I dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

⁷⁵ § 23 Abs. 1 i. V. m. § 24 Abs. 1 GemHVO

6. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt bildet die Zahlungsströme bzw. den Geldverbrauch im Haushaltsjahr ab. Er beinhaltet demzufolge alle Ein- und Auszahlungen differenziert nach

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

Im Ergebnis wird ein Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelfehlbedarf ermittelt, der die „flüssigen Mittel“ bzw. den Zahlungsmittelbestand des Kreises am Ende der Rechnungsperiode entsprechend erhöht oder verringert.

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o. g. Positionen aus dem Finanzhaushalt 2021 und den beiden Vorjahren. Demzufolge verringert sich der Liquiditätsbestand des Landkreises Kassel in 2021 planerisch um 6,1 Mio. Euro.

Finanzhaushalt (Auszug)		2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
					abs.	in %
Pos. 19	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.724.889 €	5.893.801 €	2.923.378 €	-2.970.423 €	-50,4%
Pos. 29	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit	-14.953.573 €	-29.065.221 €	-36.273.363 €	-7.208.142 €	+24,8%
Pos. 33	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-4.163.912 €	20.724.070 €	27.247.534 €	+6.523.464 €	+31,5%
Pos. 34	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-392.596 €	-2.447.350 €	-6.102.451 €	-3.655.101 €	-

Das planerische Abschmelzen der „flüssigen Mittel“ resultiert aus dem Einsatz der zu Jahresbeginn vorhandenen Liquidität für den Ausgleich des Finanzhaushaltes (vgl. Abschnitt 6.4). Nähere Angaben zur Liquiditätsentwicklung enthält Abschnitt 6.5. In den Abschnitten 6.1 bis 6.3 wird das Zustandekommen der Zahlungsmittelflüsse näher erläutert.

6.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Die Darstellung des **Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Pos. 19) erfolgt nach der sogenannten „direkten Methode“, d. h. es werden die für das Planjahr erwarteten Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit differenziert dargestellt. Die Gliederung der einzelnen Positionen ist dabei an die bekannten Positionen aus dem Ergebnishaushalt (vgl. Abschnitt 5) angelehnt.

Dennoch unterscheiden sich das ordentliche Ergebnis aus dem Ergebnishaushalt und der im Finanzhaushalt enthaltene Zahlungsmittelüberschuss bzw. -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit. Die Unterschiede in den beiden Zahlenwerken liegen im Wesentlichen in den nachstehend genannten Sachverhalten begründet:

- *Abschreibungen und Sonderpostenaufösungen:* Die jeweils im Ergebnishaushalt veranschlagten, jedoch nicht zahlungswirksamen Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind im Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht enthalten (vgl. Abschnitt 5.2.4).
- *Veränderung von Rückstellungen:* Zuführungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeansprüche sind ebenfalls nicht zahlungswirksam und betreffen nur den Ergebnishaushalt (vgl. Abschnitt 5.2.3).
- *Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang des Anlagevermögens:* Gegebenenfalls erwartete Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagevermögen sind im Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit enthalten. Buchgewinne oder -verluste werden im Finanzhaushalt nicht einkalkuliert, da sie unabhängig von der Höhe der tatsächlichen Zahlungsflüsse entstehen.
- *nicht ergebniswirksame Ein- oder Auszahlungen:* Ein- und Auszahlungen, die mit Investitionen oder der Aufnahme bzw. Tilgung von Krediten zusammenhängen, werden im Finanzhaushalt an anderer Stelle dargestellt (vgl. nachfolgende Abschnitte). Darüber hinaus gibt es jedoch auch Ein- oder Auszahlungen, die zwar die laufende Verwaltungstätigkeit betreffen und auch im Planjahr anfallen, aber wirtschaftlich einer anderen Rechnungsperiode zuzurechnen und somit im Planjahr nicht ergebniswirksam sind (z. B. Rechnungsabgrenzungsposten).

In der nachstehenden Tabelle sind die Ein- und Auszahlungssummen aus laufender Verwaltungstätigkeit zusammengefasst.

Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit		2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
					abs.	in %
Pos. 09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	344.540.359 €	357.162.377 €	358.199.141 €	+1.036.764 €	+0,3%
Pos. 18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-325.815.470 €	-351.268.576 €	-355.275.763 €	-4.007.187 €	+1,1%
Pos. 19	Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.724.889 €	5.893.801 €	2.923.378 €	-2.970.423 €	-50,4%

Unter dem Strich wird hier in 2021 ein Finanzmittelüberschuss von 2,9 Mio. Euro ausgewiesen. Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigt damit das ordentliche Ergebnis um etwa 2,6 Mio. Euro (hier: Überschuss von 0,3 Mio. Euro);

vgl. Abschnitt 5). Das Zustandekommen der vorgenannten Abweichung vom Ergebnishaushalt kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden.⁷⁶

<i>Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Herleitung nach indirekter Methode)</i>	2021 (Plan)
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnishaushalt	266.787 €
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Wertberichtigungen	+11.909.502 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.950.928 €
Zunahme von Rückstellungen (im Personalbereich)	+572.800 €
Rechnungsabgrenzung Investitionsfonds-B-Darlehen (Ansparraten / Sonderbeiträge)	+125.217 €
<i>Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	2.923.378 €

Nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO gilt der Finanzhaushalt in der Planung als ausgeglichen, wenn der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die (ungedeckten) Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können. Weitere Informationen über die Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen enthält Abschnitt 6.4.

⁷⁶ entspricht einer Bereinigung des Ergebnishaushalts um nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge

6.2 Investitionstätigkeit

Über den **Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit** wird im Wege der Saldierung von Ein- und Auszahlungen der Finanzierungsbedarf für Investitionen ermittelt. Außerdem werden in diesem Bereich des Finanzhaushaltes Einzahlungen aus Tilgungszuschüssen von Dritten dargestellt, die wiederum nicht zur Finanzierung von (neuen) Investitionen herangezogen werden können.

Einzahlungen

Zur Finanzierung von Investitionen stehen die nachstehend genannten Einnahmequellen zur Verfügung:

- Einzahlungen aus projektbezogenen Investitionszuwendungen von Dritten
- anteilige Verwendung von Schlüsselzuweisungen für Investitionen
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen
- Einzahlungen aus Kreditaufnahmen (vgl. Abschnitt 6.3)
- ggf. zu Jahresbeginn vorhandene, nicht gebundene Liquidität (vgl. Abschnitt 0)

Die Einzahlungen aus zweckgebundenen Investitionszuwendungen werden in Position 20 des Finanzhaushaltes dargestellt. Sie werden bei Mittelzufluss in der Vermögensrechnung als Sonderposten zu dem jeweils bezuschussten Vermögensgegenstand passiviert und anschließend (wie in Abschnitt 5.2.4 erläutert) entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen ertragswirksam aufgelöst.

Für das Jahr 2021 rechnet der Landkreis Kassel mit Blick auf die projektbezogenen Einzahlungen mit einem Zuwendungsvolumen von 5,9 Mio. Euro. Davon sind vorgesehen:

- 2,9 Mio. Euro Zuwendungen des Landes für Bauprojekte im Bereich „Kreisstraßen“, darunter 1,5 Mio. Euro für den Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (I220-047.1), 0,7 Mio. Euro für den Neubau der Brücke „UF Weser“ in Bad Karlshafen (Investitionsnr. I220-077.1) sowie zusammen 0,7 Mio. für den Ausbau der Ortsdurchfahrten in Fuldata-Simmershausen (I220-037.2) und Wolfhagen-Viesebeck (I220-092.1) bzw. den Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen
- 1,2 Mio. Euro Kostenbeteiligung der Stadt Kassel für den Neubau einer Sporthalle für die Herderschule in Kassel (I2304-02)
- 0,9 Mio. Euro Zuwendungen des Landes für den Ausbau des „Diemelradweges“ (I6110-5)
- 0,8 Mio. Euro Fördermittel für die grundhafte Erneuerung von zwei Gebäuden am Hauptstandort der Landkreisverwaltung in Kassel (I2301-03 und I2301-04)
- 0,1 Mio. Euro für diverse Ausstattungsgegenstände (Schulen, Brandschutzausrüstung, Volkshochschule)

Seit dem Wegfall der Investitions- bzw. Schulbaupauschale im Zuge der KFA-Reform im Jahr 2020 wurde den Kommunen bzw. Schulträgern eingeräumt, einen Teilbetrag ihrer Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen einsetzen.⁷⁷ Da sich die Ertrags- und Finanzlage des Landkreises infolge der Corona-Pandemie sowie des

⁷⁷ Erlass zur Kommunalen Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung (Finanzplanungserlass 2016) vom 21.09.2015

Betriebsübergangs der Kreiskrankenhäuser im Vergleich zu den Vorjahren deutlich verschlechtert hat, wird von dieser Möglichkeit im aktuellen Planjahr kein Gebrauch gemacht (Vorjahr: 1,9 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 5.2.1).

Die wegen finanzstatistischen Vorgaben unter Position 20 des Finanzhaushaltes dargestellten Tilgungszuschüsse des Landes Hessen bzw. der Zweiten Projektentwicklungs-GmbH & Co. Schulen Landkreis Kassel KG⁷⁸ mit einem Volumen von 1,5 Mio. Euro können übrigens nicht zur Finanzierung von Investitionen des Jahres 2021 herangezogen werden, da es sich um reine Schuldendiensthilfen handelt.

Einzahlungen aus Anlageverkäufen werden für das Jahr 2021 erneut nicht veranschlagt, so dass sich die Gesamtsumme der Einzahlungen, die der Landkreis Kassel für Investitionszwecke erwartet, auf 5,9 Mio. Euro beläuft.⁷⁹

Auszahlungen

Die im Jahr 2021 geplanten Auszahlungen für Investitionen sind in den jeweiligen Teilhaushalten detailliert dargestellt. Darüber hinaus enthält Teil G dieses Haushaltsplanes (Investitionsprogramm) eine Übersicht der einzelnen Investitionsvorhaben des Kreises in 2021 und den drei Folgejahren.

In der Summe sind für 2021 investive Auszahlungen von 43,7 Mio. Euro vorgesehen. Die Gesamtsumme der geplanten Auszahlungen für Investitionen geht damit zwar nominell um rund 14,8 Mio. Euro gegenüber dem Jahr 2020 zurück. Das hohe Vorjahresniveau wurde allerdings auch von den drittmittelgeförderten Projekten „Digitalpakt Schule“ (Ansatzvolumen: 13,1 Mio. Euro vgl. Abschnitt 6.2.1) und „Breitbandausbau“ (6,2 Mio. Euro) geprägt. Bereinigt um die letztgenannten Positionen steigt die (eigenmittelfinanzierte) Investitionstätigkeit des Kreises in 2021 noch einmal an.

Das insgesamt hohe Niveau des Investitionsvolumens ist im Zusammenhang mit der im Vorjahr begonnenen „Investitionsoffensive Schulen“ zu sehen. So werden allein im Teilhaushalt „Schulträgeraufgaben“ im Haushaltsjahr 2021 Auszahlungen für Baumaßnahmen⁸⁰ in einem Umfang von 20,0 Mio. Euro veranschlagt. Für die Fortsetzung der Bauprojekte im Rahmen der Investitionsoffensive müssen mitunter auch in den kommenden Haushaltsjahren hohe Beträge aufgerufen werden. Darunter fallen u. a. die nachstehenden Maßnahmen:

- 2,5 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule Schauenburg-Elgershausen (I2303-10; Gesamtvolumen: 6,0 Mio. Euro bis 2023)
- 2,0 Mio. Euro für den Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle für die Herderschule in Kassel (I2304-02; Gesamtvolumen: 4,1 Mio. Euro bis 2023)
- 1,6 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der Sporthalle an der Gesamtschule Wolfhagen (I2305-02; Gesamtvolumen: 3,9 Mio. Euro bis 2022)
- 1,5 Mio. Euro für die Errichtung eines Schulgebäudes an der Grundschule Niestetal-Heiligenrode (I2303-19; Gesamtvolumen: 5,1 Mio. Euro bis 2023)

⁷⁸ betr. Darlehensaufnahmen im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms (SIP), des Kommunalen Investitionsprogramms (KIP) sowie für die Finanzierung der grundhaften Erneuerung der Willy-Brandt-Schule in Kassel. Im Rahmen der beiden erstgenannten Programme gewährt das Land Hessen anteilige Zuschüsse zur Darlehenstilgung; im Rahmen des Finanzierungsmodells für die Sanierung der Willy-Brandt-Schule werden Zins und Tilgung in voller Höhe erstattet.

⁷⁹ ohne die Tilgungszuschüsse von Dritten

⁸⁰ Position 25 des Finanzhaushaltes

- 1,0 Mio. Euro für die Errichtung eines Schulgebäudes an der Grundschule Baunatal-Großenritte (I2303-02; Gesamtvolumen: 2,5 Mio. Euro bis 2022)
- 1,0 Mio. Euro für den Neubau der Grundschule Kaufungen-Niederkaufungen (Investitions-Nr. I2303-17; Gesamtvolumen: 7,8 Mio. Euro bis 2024)
- 1,0 Mio. Euro für Erweiterung und Umbau der Grundschule Niestetal-Sandershausen (I2303-24; Gesamtvolumen: 4,1 Mio. Euro bis 2023)

Im Bereich „Kreisstraßen“ stehen im Finanzhaushalt 2021 die folgenden Bauprojekte hervor (Auswahl):

- 1,8 Mio. Euro für den Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 bei Calden (I220-047.1; Gesamtvolumen: 13,0 Mio. Euro bis 2022)
- 1,5 Mio. Euro für den zweiten Bauabschnitt im Rahmen der grundhaften Erneuerung der K 4 (I220-004.3; Gesamtvolumen: 2,7 Mio. Euro)
- 1,3 Mio. Euro für den Ausbau der freien Strecke im Zuge der K 76 zwischen Bad Karlshafen-Helmarshausen und der B 80 (I220-076.3; Gesamtvolumen: 1,4 Mio. Euro)

Neben den bereits genannten Bauprojekten wird das Investitionsvolumen im Planjahr 2020 von den nachstehenden Vorhaben geprägt (Auswahl):

- 1,5 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung von zwei Gebäuden am Hauptstandort der Landkreisverwaltung in Kassel⁸¹ (I2301-03 und I2301-04; Gesamtvolumen: 3,5 Mio. Euro bis 2023)
- 1,4 Mio. Euro für den Ausbau des „Diemelradweges“ R 4 (I2203-2; Gesamtvolumen: 2,4 Mio. Euro)
- 1,0 Mio. Euro Investitionszuwendung an die Stadt Kassel für die Erweiterung der Jungfernkopfschule (I4003-48; Gesamtvolumen: 1,6 Mio. Euro)
- 1,0 Mio. Euro für die Beschaffung von Einsatzfahrzeugen für den Bereich Brandschutz (I3801-1)

Schließlich ist für das Jahr 2021 erneut eine Kapitalzuführung zugunsten des Eigenbetriebs Kliniken des Landkreises Kassel in einem Umfang von 7,6 Mio. Euro geplant. Die Kapitalzuführung erfolgt zum Ausgleich des Plandefizits am Standort Hofgeismar. Diese Vorgehensweise wurde im Rahmen der Haushaltsaufstellung mit der Aufsichtsbehörde abgestimmt (vgl. Abschnitt 4).

Die nachstehende Tabelle enthält eine Übersicht zu den wesentlichen investiven Betätigungsfeldern des Kreises in 2021 und den beiden Vorjahren.

⁸¹ betr. das Vhs-Gebäude und das Gebäude B (beherbergt die Fachbereiche Jugend, Brand- und Katastrophenschutz)

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Schulen	14.527.625 €	31.643.788 €	23.584.650 €	-8.059.138 €	-25,5%
davon					
Digitalpakt	0 €	14.297.738 €	0 €	-14.297.738 €	-
Maßnahmen aus KIP bzw. KIP 2	2.429.505 €	2.275.000 €	1.715.000 €	-560.000 €	-24,6%
Baumaßnahmen	10.538.030 €	12.353.500 €	18.280.000 €	+5.926.500 €	+48,0%
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.531.040 €	2.097.550 €	2.430.150 €	+332.600 €	+15,9%
Investitionsfördermaßnahmen	29.049 €	620.000 €	1.159.500 €	+539.500 €	+87,0%
Kreisstraßen	5.589.146 €	8.905.000 €	6.820.000 €	-2.085.000 €	-23,4%
Verwaltung	274.479 €	1.793.100 €	2.552.100 €	+759.000 €	+42,3%
davon					
Verwaltungsgebäude	0 €	950.000 €	1.500.000 €	+550.000 €	-
EDV-Ausstattung	105.549 €	340.000 €	600.000 €	+260.000 €	+76,5%
Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	168.930 €	503.100 €	452.100 €	-51.000 €	-10,1%
Ausstattung GU für Flüchtlinge	16.032 €	10.000 €	10.000 €	0 €	-
Investitionen in das Finanzanlagevermögen	890.100 €	8.240.685 €	7.938.259 €	-302.426 €	-3,7%
davon					
Zuführung an die Versorgungsrücklage	152.831 €	160.000 €	165.000 €	+5.000 €	+3,1%
Rückerwerb der Kreiskliniken (Asset-Deal)	0 €	2.500.000 €	0 €	-2.500.000 €	-
Eigenkapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	0 €	5.000.000 €	7.635.000 €	+2.635.000 €	-
Vergabe von Darlehen an Gesellschaften	737.269 €	580.685 €	138.259 €	-442.426 €	-76,2%
Investitionsfördermaßnahmen ⁷³	142.169 €	6.615.000 €	325.000 €	-6.290.000 €	-95,1%
davon					
Breitbandausbau (ohne Schulen)	1.999 €	6.200.000 €	0 €	-6.200.000 €	-100,0%
Kinderbetreuungseinrichtungen	0 €	40.000 €	50.000 €	+10.000 €	+25,0%
Brandschutz	34.500 €	270.000 €	170.000 €	-100.000 €	-37,0%
Sportförderung	105.670 €	100.000 €	100.000 €	0 €	0,0%
Sonstige Fördermaßnahmen	0 €	5.000 €	5.000 €	0 €	0,0%
Sonstiges (z.B. für Vhs, Katastrophenschutz)	146.171 €	1.301.300 €	2.452.100 €	+1.150.800 €	+88,4%
davon					
Ausbau des Diemelradwegs R 4	0 €	1.000.000 €	1.400.000 €	+400.000 €	+40,0%
Beschaffung Einsatzfahrzeuge Brandschutz	59.003 €	200.000 €	1.000.000 €	+800.000 €	+400,0%
Gesamt	21.585.723 €	58.508.873 €	43.682.109 €	-14.826.764 €	-25,3%

6.2.1 Teilnahme am Programm Digitale Schule Hessen (Digitalpakt)

Im Jahr 2019 hat der Bund insgesamt 5 Mrd. Euro für eine bessere Ausstattung der Schulen mit digitaler Technik zur Verfügung gestellt.⁸³ Von den Bundesmitteln gehen 372 Mio. Euro nach Hessen. Die Länder haben sich im Gegenzug zu pädagogischen Maßnahmen und zur Qualifizierung der Lehrkräfte verpflichtet. Bund und Länder haben dazu im Mai 2020 eine Verwaltungsvereinbarung geschlossen.

Die für Hessen zur Verfügung stehenden Bundesmittel werden mit einem Eigenanteil des Landes und der Schulträger von 25 Prozent anstatt der vom Bund geforderten

⁸² ohne Investitionsfördermaßnahmen im Schul- oder Kreisstraßenbereich

⁸³ Digitalinfrastrukturfondsgesetz vom 17. Dezember 2019

10 Prozent aufgestockt, so dass bis 2024 landesweit 496 Mio. Euro für die Verbesserung der digitalen Infrastruktur an den Schulen zur Verfügung stehen. Zur Finanzierung des Eigenanteils wird den öffentlichen Schulträgern und den Ersatzschulträgern ein flankierendes Darlehensprogramm der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen (WIBank) in Höhe von rund 110 Mio. Euro zur Verfügung gestellt. Zins und Tilgung der Darlehen werden je zur Hälfte vom Land und von den Schulträgern getragen. Unter dem Strich müssen die Schulträger somit 12,5 Prozent des Fördervolumens selbst finanzieren.

Nach dem Landesgesetz zur Umsetzung des Digitalpaktes (Hessisches Digitalpakt-Schule-Gesetz - HDigSchulG) wird der Landkreis Kassel zum Aufbau und zur Verbesserung der bildungsbezogenen digitalen Infrastruktur an den Schulen ein Kontingent von rund 13,1 Mio. Euro erhalten. In dem vorgenannten Betrag ist der darlehensweise über die WIBank bereitgestellte Eigenanteil von rund 3,3 Mio. Euro enthalten, welcher zur Hälfte aus originären Mitteln des Kreises getilgt werden muss. Die Teilnahme am Digitalpakt bedeutet damit auch eine Zunahme der Nettoneuverschuldung in der vorgenannten Höhe.

Die Kreditaufnahmen im Rahmen des Digitalpaktes gelten im Übrigen kraft Gesetz als in der Haushaltssatzung festgesetzt und genehmigt.⁸⁴ Hierüber ist demnach kein Beschluss des Kreistages bzw. keine Überprüfung durch die Aufsichtsbehörde erforderlich. Die Darlehen für den Digitalpakt Schule wurden daher in die Kreditermächtigung unter § 2 der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 mit aufgenommen. Die Kreditermächtigung steht abweichend von § 103 Abs. 3 HGO bis zum 31.12.2023 zur Verfügung.⁸⁵

Auf der Grundlage des HDigSchulG und der entsprechenden Förderrichtlinie wurde die nachstehende Verteilung der Fördermittel vorgenommen.

Maßnahmen im Rahmen des "Digitalpakts Schule"		Zuschuss- anteil	Darlehens- anteil	Förder- volumen / Ansatz 2020
Invest.Nr.	Beschreibung			
Digitale Vernetzung der Schulgebäude (Verkabelung, WLAN-Netze)		7.830.200,00 €	2.610.391,00 €	10.440.591 €
davon				
I2303-DP	Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	2.859.660 €	953.340 €	3.813.000 €
I2304-DP	Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	605.980 €	202.020 €	808.000 €
I2305-DP	Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	3.128.150 €	1.042.850 €	4.171.000 €
I2306-DP	Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	365.240 €	121.760 €	487.000 €
I2307-DP	Digitale Vernetzung Berufl. Schulen (Digitalpakt)	871.170 €	290.421 €	1.161.591 €
Beschaffung v. schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets)		1.957.538,00 €	652.609,00 €	2.610.147 €
davon				
I4003-DP	Mobile Endgeräte Grundschulen (Digitalpakt)	999.170 €	333.095 €	1.332.265 €
I4004-DP	Mobile Endgeräte Gymnasien (Digitalpakt)	122.350 €	40.785 €	163.135 €
I4005-DP	Mobile Endgeräte Gesamtschulen (Digitalpakt)	570.950 €	190.345 €	761.295 €
I4006-DP	Mobile Endgeräte Förderschulen (Digitalpakt)	81.560 €	27.195 €	108.755 €
I4007-DP	Mobile Endgeräte Berufl. Schulen (Digitalpakt)	183.508 €	61.189 €	244.697 €
Summe		9.787.738 €	3.263.000 €	13.050.738 €

⁸⁴ § 4 Abs. 3 HDigSchulG

⁸⁵ § 2 Abs. 3 Satz 2 HDigSchulG

Demnach ist ein Anteil von 10,4 Mio. Euro für die digitale Vernetzung der Schulgebäude vorgesehen. Dazu muss an den 73 Schulstandorten eine hausinterne, gigabitfähige Breitbandverteilung von der FTTB-Hausanschlussdose bis in alle Klassen- und Fachräume realisiert werden. In vielen Fällen müssen dafür neue und leistungsfähigere Leitungen verlegt, sowie entsprechend dimensionierte aktive Netzwerkkomponenten installiert werden, um die Netzwerktechnik gigabitfähig zu ertüchtigen. In diesem Zuge soll gleichzeitig das WLAN an allen Schulen flächendeckend ausgebaut werden.

Der verbleibende Förderbetrag von 2,6 Mio. Euro soll für die Beschaffung neuer und bei Bedarf auch mobiler Schüler-Endgeräte (z. B. Tablets) sowie Präsentationsmedien eingesetzt werden. Nach den gesetzlichen Regelungen dürfen die Gesamtkosten für mobile Endgeräte 20 Prozent des Gesamtinvestitionsvolumens nicht überschreiten.⁸⁶

In 2020 hat der Landkreis Kassel im Rahmen eines Sofortausstattungsprogramms weitere Fördermittel in Höhe von rund 1,2 Mio. Euro zur Beschaffung schulgebundener mobiler Endgeräte erhalten. Die Mittel wurden für die Beschaffung von 3.152 Apple iPads inklusive Schutzhülle, Gravur und vorkonfektionierter Softwarelizenz eingesetzt. Die geförderten Endgeräte werden Schülerinnen und Schülern, die für die Teilnahme an unterrichtersetzenden Lernsituationen auf Leihgeräte angewiesen sind, leihweise überlassen.

6.2.2 Teilnahme am Kommunalinvestitionsprogramm 2 (KIP macht Schule)

Im Rahmen der Neuregelung der Bund-Länder-Finzen hat der Bund im Jahr 2015 zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen ein Sondervermögen „Kommunalinvestitionsförderungsfonds“ mit einem Volumen von 3,5 Mrd. Euro eingerichtet. Da der Landkreis Kassel nach den Auswahlkriterien des Landes seinerzeit nicht als „finanzschwache Kommune“ identifiziert wurde, bestand auch keine Antragsberechtigung an dem vorgenannten Bundesprogramm. Dem Landkreis wurden dafür 7,0 Mio. aus einem Programm des Landes zur Förderung der kommunalen Infrastruktur (Kommunalinvestitionsprogramm) zur Verfügung gestellt.

Der Bund hat zwischenzeitlich weitere 3,5 Mrd. Euro für Investitionen in Sanierung, Umbau und Erweiterung von Schulgebäuden bereitgestellt. An dem wiederum nur für „finanzschwache Kommunen“ konzipierten Programm partizipieren die hessischen Schulträger in einem Volumen von rund 330 Mio. Euro. Da die Auswahlkriterien für die Zuordnung als „finanzschwache Kommune“ durch das Land im Rahmen der Umsetzung des Schulsanierungsprogramms überarbeitet wurden, besteht für den Landkreis Kassel diesmal eine Berechtigung für die Inanspruchnahme der Bundesmittel.

Insgesamt wird für den Kreis ein Fördervolumen in Höhe von rund 18,9 Mio. Euro bereitgestellt. Dabei übernimmt der Bund 75 % der Fördersumme in Form von Investitionszuweisungen (14,1 Mio. Euro). Für die Finanzierung des kommunalen Eigenanteils von 25 % (4,7 Mio. Euro) stellt das Land über die Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen (WIBank) Darlehensmittel zinsfrei zur Verfügung, die bei einer Laufzeit von 10 Jahren vollständig von der Kommune getilgt werden müssen.

Da das Gesetzgebungsverfahren auf Landesebene bis zum Abschluss der Arbeiten zur Aufstellung des Haushaltes 2018 noch nicht abgeschlossen wurde und noch keine

⁸⁶ § 4 Abs. 1 Nr. 6c HDigSchulG-E

Förderrichtlinie vorlag, mussten die Maßnahmen für den zweiten Teil des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP 2; „KIP macht Schule“) im Haushaltsjahr 2018 außerplanmäßig bereitgestellt werden.⁸⁷ Der Kreistag hat schließlich am 18.06.2018 ein außerplanmäßiges Kontingent von insgesamt 20,8 Mio. Euro beschlossen. Der Differenzbetrag zu dem Fördervolumen von 18,9 Mio. Euro resultiert aus Kostenbeteiligungen von zwei kreisangehörigen Kommunen.

Maßnahmen für das KIP 2 ("KIP macht Schule")		Einzahlungen von Dritten	Förder- volumen aus KIP 2	Ansatz 2018 (außerplan- mäßig)
Invest.Nr.	Beschreibung			
I23KIP2-01	Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS)	1.300.000 €	1.700.000 €	3.000.000 €
I23KIP2-02	Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	0 €	1.160.000 €	1.160.000 €
I23KIP2-03	Erneuerung Bewegungsbad Käthe-Kollwitz-Schule Hof.	0 €	1.215.000 €	1.215.000 €
I23KIP2-04	Grundh. Erneuerung Sporthalle Herderschule Kassel	0 €	1.500.000 €	1.500.000 €
I23KIP2-05	Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen	612.000 €	2.788.000 €	3.400.000 €
I23KIP2-06	Erneuerung Sporthalle GS Lohfelden	0 €	900.000 €	900.000 €
I23KIP2-07	Erweiterung und Umbau GS Niestetal	0 €	800.000 €	800.000 €
I23KIP2-08	Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen	0 €	3.200.000 €	3.200.000 €
I23KIP2-09	Erneuerung Sportboden GS Vellmar	0 €	200.000 €	200.000 €
I23KIP2-10	Umbau / Sanierung GR Wolfhagen (neuer Standort)	0 €	5.220.499 €	5.220.499 €
I23KIP2-11	Schwimmboden, Prallwandschutz GS Wolfhagen	0 €	170.000 €	170.000 €
Summe		1.912.000 €	18.853.499 €	20.765.499 €

Die nachstehenden Maßnahmen werden im Übrigen nicht über das KIP 2 umgesetzt und in das originäre Investitionsprogramm des Kreises (siehe Abschnitt 6.2 bzw. Teil G des Haushaltes) verschoben:

- *I23KIP2-04 (Grundhafte Erneuerung Sporthalle Herderschule Kassel):* Ersatz durch die Maßnahme I2304-02 (Neubau Sporthalle Herderschule Kassel); Verschiebung der frei gewordenen KIP 2-Fördermittel in Höhe von 1,5 Mio. Euro zugunsten der Maßnahme I23KIP2-06 (Erneuerung Sporthalle Gesamtschule Lohfelden)
- *I23KIP2-07 (Erweiterung und Umbau GS Niestetal):* Ersatz durch die Maßnahme I2305-08 (Erweiterung der GS Niestetal); Verschiebung der frei gewordenen KIP 2-Fördermittel in Höhe von 0,8 Mio. Euro zugunsten der Maßnahme I23KIP2-10 (Umbau / Sanierung GR Wolfhagen (neuer Standort))
- *I23KIP2-08 (Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen):* Ersatz durch die Maßnahme I2303-24 (Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen); Verschiebung der frei gewordenen KIP 2-Fördermittel in Höhe von 3,2 Mio. Euro zugunsten der Maßnahme I23KIP2-10 (Umbau / Sanierung GR Wolfhagen (neuer Standort))

⁸⁷ Grundlage: § 11 Abs. 3 Kommunalinvestitionsprogrammgesetz (KIPG)

6.3 Finanzierungstätigkeit

Der **Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** beinhaltet die zur Finanzierung der Investitionen vorgesehene Kreditaufnahme sowie die Tilgung von Investitionskrediten. Die von Dritten übernommenen Tilgungsanteile werden dagegen aus finanzstatistischen Gründen als Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt.

Die Ausgangsgröße für die Ermittlung des Kreditbedarfes ergibt sich aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionszwecke (ohne Berücksichtigung der Tilgungsanteile von Dritten; siehe Tabelle). Demzufolge besteht für das aktuelle Planjahr aus der Investitionstätigkeit des Kreises ein rechnerischer Finanzierungsbedarf von 37,8 Mio. Euro; 7,2 Mio. Euro mehr als in 2020.

Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (ohne Tilgungsanteile von Dritten)	5.303.195 €	27.973.738 €	5.907.900 €	-22.065.838 €	-78,9%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.585.723 €	-58.508.873 €	-43.682.109 €	+14.826.764 €	-25,3%
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (= Finanzierungsbedarf)	-16.282.527 €	-30.535.135 €	-37.774.209 €	-7.239.074 €	+23,7%

Die Deckung des genannten Finanzierungsbedarfes für Investitionen soll auch im Jahr 2021 über die Inanspruchnahme von Krediten erfolgen. Darüber hinaus sind für das aktuelle Planjahr die nachstehenden Einzahlungen aus Kreditaufnahmen vorgesehen:

- Umschuldung eines Investitionskredites in einem Umfang von fast 0,6 Mio. Euro
- Nachveranschlagung von Kreditaufnahmen in Höhe von 3,3 Mio. Euro

Die letztgenannte Nachveranschlagung ist wegen zwischenzeitlich erloschenen Kreditermächtigungen zur Finanzierung von Investitionen aus Vorjahren erforderlich. Nach § 103 Abs. 1 HGO gelten Kreditermächtigungen längstens bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr. So wird die noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus dem Jahr 2019 im Laufe des Jahres 2021 verfallen. Der Ordnungsgeber hat jedoch mit Blick auf die Übertragbarkeit der Auszahlungsermächtigungen für Investitionen einen deutlich längeren Zeitraum eingeräumt. So stehen bspw. die Haushaltsansätze für Baumaßnahmen noch nach der Inbetriebnahme des Bauwerks für zwei weitere Haushaltsjahre zur Verfügung.⁸⁸

Nach einer Gegenüberstellung der in das Haushaltsjahr 2020 übertragenen Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und den bis Ende 2019 noch nicht ausgeschöpften Kreditermächtigungen aus Vorjahren bzw. den noch nicht tatsächlich vereinnahmten Investitionszuwendungen⁸⁹ bestand zum 31.12.2019 eine Finanzierungslücke von fast 3,4 Mio. Euro (siehe nachstehende Tabelle). Es ist jedoch nicht zu erwarten, dass die nach 2020 übertragenen Haushaltsermächtigungen vollumfänglich in Anspruch genommen werden. Außerdem kommt es regelmäßig zu Einzahlungen aus Anlagenverkäufen, die zwar nicht veranschlagt wurden, jedoch den Kreditbedarf zur Finanzierung von Investitionen senken. Vor diesem Hintergrund werden zur Finanzierung der übertragenen Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren im Finanzhaushalt 2021 unter Position 31 genau 3,3 Mio. Euro neu veranschlagt.

⁸⁸ § 21 Abs. 2 GemHVO

⁸⁹ z. B. Fördermittel des Landes oder Kostenbeteiligungen der Städte und Gemeinden bei Schulbaumaßnahmen

<i>Jahresabschluss 2019 Finanzierung von übertragenen Haushaltsermächtigungen</i>	2019 (Ergebnis)
Nach 2020 übertragene Mittel für Investitionen aus Vorjahren	59.699.493 €
./. Verfall der übertragenen Mittel zur Finanzierung des Klinikneubaus in Hofgeismar in 2020	-10.000.000 €
./. noch verfügbare Kreditermächtigung für Investitionen gemäß Haushaltssatzung 2019	-9.088.553 €
./. noch verfügbare Kreditermächtigung für KIP 1 gemäß Haushaltssatzung 2016	-2.510.898 €
./. noch verfügbare Kreditermächtigung für KIP 2 gemäß Haushaltssatzung 2018	-4.713.375 €
./. ausstehende Zuschüsse des Bundes im KIP 2	-14.139.499 €
./. ausstehende Fördermittel für den Breitbandausbau (Wirtschaftlichkeitslückenmodell)	-8.140.000 €
./. ausstehende Zuwendungen der Städte und Gemeinden bei Schulbaumaßnahmen (KIP 1 und 2)	-2.322.000 €
./. ausstehende Zuwendungen des Landes im Bereich Kreisstraßen (insb. K 47 und K 77)	-5.239.200 €
./. sonstige ausstehende Zuwendungen des Landes (E-Mobilität, Brandschutz)	-168.000 €
Finanzierungslücke	3.377.969 €

Unter Einbezug der genannten Beträge für Umschuldungen und Nachveranschlagungen beläuft sich die Gesamtsumme der für das Jahr 2021 veranschlagten Einzahlungen aus Kreditaufnahmen⁹⁰ bzw. damit korrespondierend der Kreditermächtigung unter § 2 der Haushaltssatzung auf 41,7 Mio. Euro.

Die Aufnahme von Darlehen aus Abteilung B des Hessischen Investitionsfonds (Schulbaupauschaldarlehen) ist im Jahr 2021 übrigens nicht vorgesehen, da gegenwärtig am Kapitalmarkt günstigere Zinskonditionen erzielt werden können.

<i>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</i>	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	<i>Differenz 2021 zu 2020</i>	
				<i>abs.</i>	<i>in %</i>
Finanzierungsbedarf (sh. oben)	16.282.527 €	30.535.135 €	37.774.209 €	+7.239.074 €	+23,7%
abzgl. Einsatz vorhandener Liquidität	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Kreditbedarf aus Investitionstätigkeit	16.282.527 €	30.535.135 €	37.774.209 €	+7.239.074 €	+23,7%
zzgl. Nachveranschlagung v. Kreditaufnahmen	0 €	0 €	3.300.000 €	+3.300.000 €	-
zzgl. Umschuldungen	0 €	0 €	582.873 €	+582.873 €	-
Kreditermächtigung insgesamt	16.282.527 €	30.535.135 €	41.657.082 €	+11.121.947 €	+36,4%

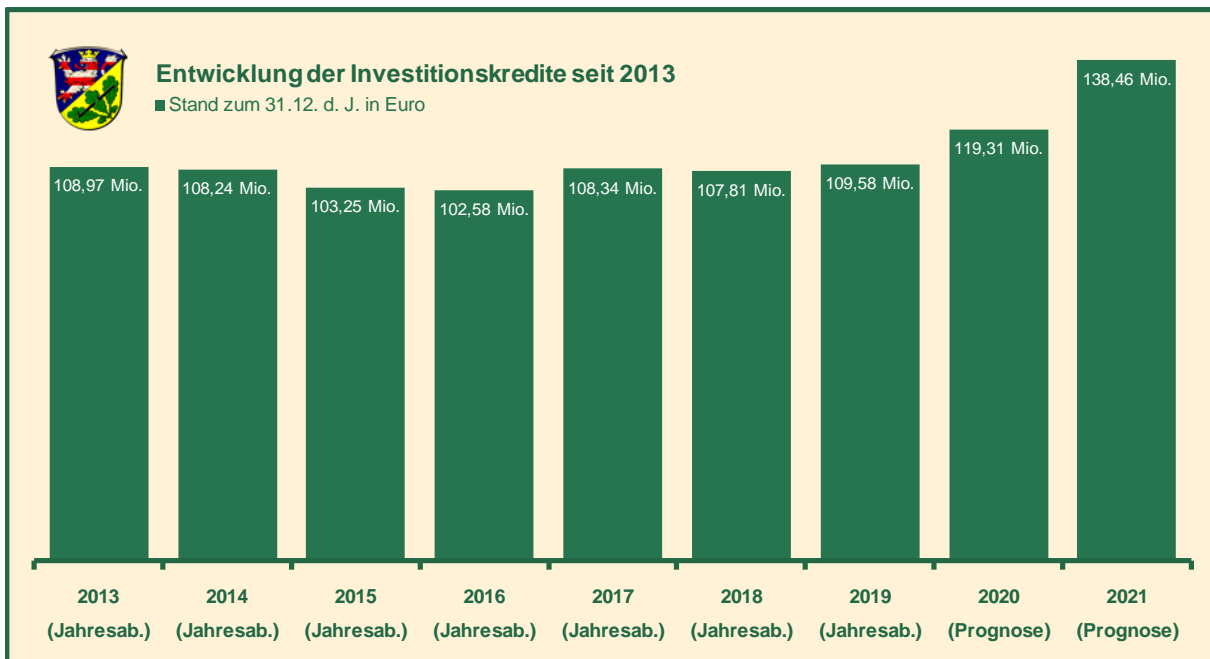
Demgegenüber stehen Tilgungsleistungen für Investitionskredite im Haushaltsjahr 2021 in einem Umfang von 7,9 Mio. Euro (ohne Umschuldungen und Eigenanteil zur Hessenkasse). Die für 2021 vorgesehene Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten in Höhe von 41,1 Mio. Euro (ohne Umschuldungen) übersteigt damit die Gesamtsumme der Tilgungsleistungen für die bereits bestehenden Investitionskredite um 33,1 Mio. Euro. Somit ist in der vorgenannten Höhe eine planerische **Nettoneuverschuldung** für das Jahr 2021 vorgesehen.

6.3.1 Entwicklung der Investitionskredite

Das Gesamtvolumen der Investitionskredite ist in den zurückliegenden Jahren in etwa konstant geblieben (siehe nachstehende Grafik). Diese Entwicklung ist im Zusammenhang mit dem Nettoneuverschuldungsverbot gemäß der zwischenzeitlich ausgelaufenen Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte vom 06.05.2010 zu sehen.

⁹⁰ vgl. Position 31 des Finanzhaushalts

Demzufolge durften Kommunen mit „anhaltend defizitärer Haushaltswirtschaft“ neue Kreditaufnahmen für Investitionen maximal in der Höhe veranschlagen, in der die bereits bestehenden Kredite getilgt wurden.



Aufgrund der deutlich intensivierten Investitionstätigkeit des Kreises (vgl. Abschnitt 6.2) und nicht zuletzt auch der teilweise kreditfinanzierten Investitionsprogramme von Bund und Land (hier: KIP 1 und 2) sind die Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen im Jahr 2020 deutlich angestiegen (+9,7 Mio. Euro). Korrespondierend zu dem kontinuierlich hohen Niveau des Finanzierungsbedarfs aus dem Investitionsprogramm des Landkreises Kassel für die Jahre 2020 bis 2024⁹¹ ist in den kommenden Jahren mit einer weiteren starken Zunahme der Verschuldung zu rechnen. Für den Stichtag 31.12.2021 wird nach den aktuellen Prognosen über die tatsächlichen Kreditaufnahmen in 2021 mit einem Schuldenstand aus Investitionsdarlehen von 138,5 Mio. Euro gerechnet.⁹² Das entspräche einem Zuwachs in Höhe von 19,2 Mio. Euro.

⁹¹ vgl. Teil G dieses Haushaltsplans

⁹² einschl. Sonderbeiträge für Investitionsfonds-B-Darlehen; vgl. Übersicht zum voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in Teil I dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

6.4 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen

Der Verordnungsgeber hat in der Novellierung der GemHVO vom 07.12.2016 geregelt, dass die im Finanzhaushalt ausgewiesene Summe des „Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit“ mindestens so hoch sein soll, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können (§ 3 Abs. 3 GemHVO). Die vorgenannte Regelung soll der Fehlentwicklung aus den Vorjahren ein Ende bereiten, dass aus der laufenden Geschäftstätigkeit keine Finanzmittel für die Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung verbleiben und diese in der Folge dauerhaft über die Aufnahme von Liquiditätskrediten finanziert werden muss.

Die Neuregelung des § 3 Abs. 3 GemHVO war erstmals für die Aufstellung der kommunalen Haushalte für das Jahr 2018 anzuwenden und wurde zwischenzeitlich auch in die Gemeindeordnung aufgenommen.⁹³ Seit dem Haushaltsjahr 2019 muss neben der Tilgung der Investitionskredite auch der jährliche Eigenbeitrag des Kreises von 5,9 Mio. Euro zum Sondervermögen Hessenkasse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden (vgl. Abschnitte 3.2 und 6.4).⁹⁴

Im Zuge des sogenannten „Corona-Kommunalkpaket“ des Landes⁹⁵ wurde den am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse teilnehmenden Kommunen ohne Antragsstellung eine Ratenpause für das zweite Halbjahr 2020 eingeräumt. Für den Landkreis Kassel bedeutete das eine Entlastung des Finanzhaushaltes im Jahr 2020 um rund 2,9 Mio. Euro. Die gestundeten Beitragszahlungen müssen jedoch in den Jahren 2022 bis 2026 zu je einem Fünftel nachgezahlt werden.⁹⁶

Die Vorgabe zur Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen konnte in den Jahren 2018 und 2019 vollumfänglich erfüllt werden. Seit dem Planjahr 2020 ist dies allerdings nicht mehr der Fall (siehe nachstehende Tabelle).

Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	Differenz 2021 zu 2020	
				abs.	in %
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.724.889 €	5.893.801 €	2.923.378 €	-2.970.423 €	-50,4%
abzgl. Eigenbeitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325 €	-2.947.663 €	-5.895.325 €	-2.947.662 €	+100,0%
abzgl. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (ohne Umschuldungen)	-7.427.299 €	-6.838.402 €	-7.931.350 €	-1.092.948 €	+16,0%
zzgl. Tilgungszuschüsse von Dritten (SIP, KIP und 2. PEG Schulen)	1.328.955 €	1.469.914 €	1.500.846 €	+30.932 €	+2,1%
Saldo	6.731.219 €	-2.422.350 €	-9.402.451 €	-6.980.101 €	-

Die Unterdeckung im Jahr 2020 in Höhe von rund 2,4 Mio. Euro resultiert aus der Übernahme von Verlusten für die KKK GmbH aus dem ersten Halbjahr 2020 in Höhe von (maximal) 2,5 Mio. Euro. Der Haupt- und Finanzausschuss in seiner Funktion nach § 30a HKO hatte im Mai 2020 eine Änderung der Haushaltssatzung beschlossen, wonach die Finanzierung der vorgenannten Verlustübernahme aus dem zum Jahresbe-

⁹³ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

⁹⁴ vgl. Fußnote 93

⁹⁵ Corona-Kommunalkpaket-Gesetz vom 30.06.2020

⁹⁶ § 2 Abs. 6 Hessenkassengesetz

ginn vorhandenen, nicht zweckgebundenen Bestand an flüssigen Mitteln vorgenommen werden soll. Diese Vorgehensweise wurde seinerzeit mit der Aufsichtsbehörde abgestimmt.

Vor dem Hintergrund der gegenwärtigen Krisensituation hat das Land den hessischen Kommunen mit Finanzplanungserlass 2021 vom 01.10.2020⁹⁷ eingeräumt, das der Ausgleich des Finanzhaushaltes im Jahr 2021 auch aus dem zum Jahresbeginn vorhandenen, ungebundenen Liquiditätsbestand sichergestellt werden kann, ohne dass es hierfür der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bedarf. In dem Erlass wurde sogar weiterhin geregelt, dass der gemäß § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit und der Vermeidung von Liquiditätskrediten vorzuhaltende „Liquiditätspuffer“ teilweise zum Ausgleich des Finanzhaushaltes eingesetzt werden darf.

Der Landkreis Kassel wird die Ausnahmeregelungen des Finanzplanungserlasses im Rahmen seiner Haushaltsplanung für das Jahr 2021 in Anspruch nehmen und das o. g. Defizit im Finanzhaushalt in Höhe von 9,4 Mio. Euro aus dem Bestand an ungebundenen „flüssigen Mitteln“ zum Stichtag 31.12.2020 finanzieren. Weitere Ausführungen zur Entwicklung des Liquiditätsbestands enthält der nachstehende Abschnitt.

⁹⁷ Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2024

6.5 Entwicklung und Verwendung der Liquidität

Neben der neuen Vorgaben zur Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit dem Jahr 2019) und des Eigenanteils zur Hessenkasse (seit 2020) wurden die hessischen Kommunen im Zuge der Hessenkasse-Gesetzgebung dazu verpflichtet, zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit eine Liquiditätsreserve in Höhe von zwei Prozent der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei zurückliegenden Jahre zu bilden (vgl. Abschnitt 3.3).⁹⁸ Der Soll-Bestand dieses Puffers für das Jahr 2021 würde demzufolge 6,6 Mio. Euro betragen.

<i>Ermittlung des Soll-Bestands der Liquiditätsreserve zum 31.12.2021</i>	<i>Betrag</i>
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2018 (Stand: Jahresabschluss)	315.798.301 €
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2019 (Stand: Jahresabschluss)	325.815.470 €
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2020 (Stand: Nachtragshaushalt)	351.268.576 €
<i>Durchschnitt der drei Vorjahre</i>	<i>330.960.782 €</i>
<i>Höhe des Soll-Bestandes (2% des Drei-Jahres-Durchschnitts)</i>	<i>6.619.216 €</i>

Nach dem Finanzplanungserlass 2021 ist es angesichts der aktuellen Krisenlage gerechtfertigt, den Puffer bis zum Jahresende (planerisch) nicht mehr vollständig vorhalten zu können und das darin enthaltene Liquiditätspotenzial zumindest teilweise für den Ausgleich des Finanzhaushaltes einzusetzen.

Der Liquiditätsbestand des Landkreises Kassel lag zum Abschlussstichtag 2020 bei 24,5 Mio. Euro. Von dieser Summe ist bereits ein Teilbetrag für Auszahlungen im Jahr 2021 (oder später) gebunden, z. B. für die Inanspruchnahme von übertragenen Haushaltsermächtigungen oder Rückstellungen (gebundene Liquidität). Der tatsächliche Umfang der Zahlungsmittel, der am 31.12.2020 für die Leistung entsprechender Auszahlungen zweckgebunden war, kann jedoch erst im Laufe der kommenden Jahresabschlussarbeiten für das Jahr 2020 (z. B. nach der Bildung von Rückstellungen und der Übertragung von Haushaltsermächtigungen) ermittelt werden. In jedem Fall übersteigen die flüssigen Mittel am 31.12.2020 auch nach deren Bereinigung den vom Gesetzgeber geforderten Bestand der Liquiditätsreserve immer noch deutlich.

Zudem hat der Landkreis dem Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Kassel bis Ende 2020 kurzfristig nicht benötigte Finanzmittel aus dem Kernhaushalt in einem Umfang von insgesamt 4,5 Mio. Euro im Rahmen eines internen Betriebsmittelkredites zur Verfügung gestellt. Da der vorgenannte Eigenbetrieb seine Zahlungsfähigkeit alternativ auch über eine (Teil-)Auflösung eines Spezialfonds bei der Helaba Invest sicherstellen kann, können diese Mittel jederzeit zurückgefordert und im Kernhaushalt für die Sicherstellung der Liquidität bzw. den Ausgleich des Finanzhaushaltes verwendet werden. Die mit Liquiditätskrediten verbundenen Ein- und Auszahlungen gelten jedoch als „haushaltsunwirksam“⁹⁹ und dürfen deshalb nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden¹⁰⁰, so dass im Finanzhaushalt keine Darstellung des Zahlungsmittel(rück)flusses erfolgen kann.

⁹⁸ § 106 Abs. 1 HGO

⁹⁹ vgl. Pos. 35 und 36 des Finanzhaushalts

¹⁰⁰ Ziff. 3 der Hinweise zu § 105 HGO

Nach dem gesetzlichen Muster für den Finanzhaushalt ergibt sich der in Position 38 des Finanzhaushaltes genannte Anfangsbestand an Zahlungsmitteln aus dem im Rahmen der Haushaltsplanungen für das Jahr 2020 kalkulierten Endbestand des Vorjahres, basiert also allein auf haushaltsplanerischen Annahmen aus der Vergangenheit. Auf der Grundlage des Nachtragshaushaltes 2020 wären das 13,2 Mio. Euro. Aufgrund der zeitverzögerten Aufstellung des Haushaltes ist jedoch die tatsächliche Höhe des Zahlungsmittelbestandes zu Beginn des Jahres 2021 bereits bekannt. Nach Rücksprache mit der Aufsichtsbehörde wird deswegen im Finanzhaushalt für das Jahr 2021 unter Position 38 ausnahmsweise der tatsächliche Anfangsbestand von 24,5 Mio. Euro ausgewiesen.

Der bereits erwähnte interne Betriebsmittelkredit an den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen in Höhe von 4,5 Mio. Euro muss ebenfalls der Liquiditätsausstattung der Kernverwaltung hinzugerechnet werden, da jederzeit eine Rückzahlung verlangt werden kann. Das Gesamtvolumen der verfügbaren Zahlungsmittel am Anfang des Haushaltsjahres 2021 beträgt damit 29,0 Mio. Euro.

Der in Position 39 des Finanzhaushaltes dargestellte Liquiditätsrückgang im Planjahr 2021 in Höhe von -6,1 Mio. Euro muss dagegen um die neu veranschlagte Kreditermächtigung in Höhe von 3,3 Mio. Euro auf -9,4 Mio. Euro bereinigt werden. Den nachträglich etatisierten Einzahlungen aus Kreditaufnahmen stehen schließlich entsprechende Auszahlungen für Investitionen gegenüber. Diese werden zwar nicht im Haushalt 2021 neu veranschlagt. Es stehen jedoch übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung.

Unter Berücksichtigung der Bereinigungen (siehe nachstehende Tabelle) ergibt sich ein planerischer Zahlungsmittelendbestand zum 31.12.2021 in Höhe von 19,6 Mio. Euro. Damit kann der vom Gesetzgeber geforderte Mindestbestand von 6,6 Mio. Euro (Liquiditätsreserve) weiterhin vorgehalten werden.

<i>Entwicklung der Liquidität im Jahr 2021</i>	<i>Betrag</i>
tatsächlicher Zahlungsmittelbestand am 01.01.2021	24.509.964 €
interner Betriebsmittelkredit an den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen	+4.500.000 €
<i>Liquiditätsausstattung des Landkreises Kassel am 01.01.2021</i>	29.009.964 €
geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln gem. Finanzhaushalt (Pos. 39)	-6.102.451 €
Bereinigung um nachveranschlagte Kreditermächtigung	-3.300.000 €
<i>Prognose der Liquiditätsausstattung des Landkreises Kassel am 31.12.2021</i>	19.607.513 €

Der Einsatz des vorhandenen Liquiditätsbestands zur Finanzierung von Investitionen ist in 2021 im Übrigen nicht möglich, da die vorhandenen Zahlungsmittel vollumfänglich für den Ausgleich des Finanzhaushaltes benötigt werden. Der zum Ende des Jahres 2021 vorhandene Restbestand wird wiederum für den Ausgleich des nachfolgenden Haushaltsjahres benötigt.¹⁰¹ Es ist schließlich nicht damit zu rechnen, dass sich die Ertragslage der hessischen Kommunen bis dahin grundlegend verbessern wird oder sich die durch den Landkreis zu tragenden Defizite für den Betrieb des Krankenhauses in Wolfhagen erheblich verringern werden.

¹⁰¹ vgl. mittelfristige Finanzplanung in Teil F dieses Haushaltsplans

Zur Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsschwankungen wird in § 4 der Haushaltssatzung für das Jahr 2021 erneut eine Ermächtigung zur Aufnahme von Liquiditätskrediten bis zu einem Höchstbetrag von 10,0 Mio. Euro aufgenommen. Die Ermächtigung entspricht damit dem von der Aufsichtsbehörde genehmigten Höchstbetrag für das Haushaltsjahr 2020.

Seit der Ablösung des alten Kassenkreditbestandes im Rahmen des Entschuldungsprogramms der Hessenkasse im September 2017 hat der Landkreis Kassel keine Liquiditätskredite mehr in Anspruch nehmen müssen. Wegen der gestiegenen Unwägbarkeiten in der Liquiditätsentwicklung ist die Aufnahme einer Liquiditätskreditermächtigung für die Bewältigung unvorhergesehener, kurzfristiger Liquiditätsengpässe weiterhin erforderlich.

7. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2040

Der Gesetzgeber hat im Rahmen der Novellierung der GemHVO zum 01.01.2012 festgelegt, dass auch die prognostizierte Bevölkerungsentwicklung und deren eventuelle Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen im Vorbericht thematisiert werden sollen.¹⁰²

Grundlage für die im Folgenden dargestellte Prognose zur Entwicklung der Landkreisbevölkerung bis zum Jahr 2040 ist die aktualisierte Fassung der auf die Ebene der Kreise und kreisfreien Städte regionalisierten koordinierten Bevölkerungsvorausberechnung (KBV) des Hessischen Statistischen Landesamtes vom Juni 2019 (auf der Basis der Zahlen von 2018).¹⁰³ Bei der Analyse der darin enthaltenen Zahlen gilt es vor dem Hintergrund bestehender Unsicherheitsfaktoren¹⁰⁴ allerdings zu beachten, dass die dargestellten Ergebnisse zunächst lediglich Entwicklungstendenzen abbilden. Auf Landesebene liegt mittlerweile eine Bevölkerungsvorausberechnung für 2060 vor.

Nach den Ergebnissen der regionalisierten KBV steigt die Bevölkerungszahl auf Landesebene bis 2040 um 1,3 %. In einzelnen Landesteilen und besonders im ländlichen Raum wird die Bevölkerungszahl allerdings zurückgehen. Dabei wird insbesondere für die sechs nordhessischen Landkreise im Regierungsbezirk Kassel von einem Bevölkerungsrückgang ausgegangen (-7,6 %).

Nach den Berechnungen des Hessischen Statistischen Landesamtes wird die Bevölkerung des Landkreises Kassel bis 2040 um 7,0 % schrumpfen. Ursache für diese Entwicklung ist insbesondere die natürliche Bevölkerungsbewegung (Saldo aus Geburten und Sterbefällen). Hier geht KBV von einem Rückgang von 15,4 % aus, der durch einen Zugewinn bei den Wanderungsbewegungen (Überschuss aus Zu- und Fortzügen; +8,4 %) zu einem großen Teil aufgefangen wird.

In Folge der sich überdurchschnittlich stark öffnenden Schere zwischen Geburten und Sterbefällen¹⁰⁵ würde der Landkreis Kassel in 2040 die sechstälteste Bevölkerung der 21 hessischen Landkreise haben. Das Durchschnittsalter der Landkreisbevölkerung steigt demnach von 46,6 Jahren in 2018 auf 49,8 Jahre in 2040 (Landesdurchschnitt für 2040: 46,5).

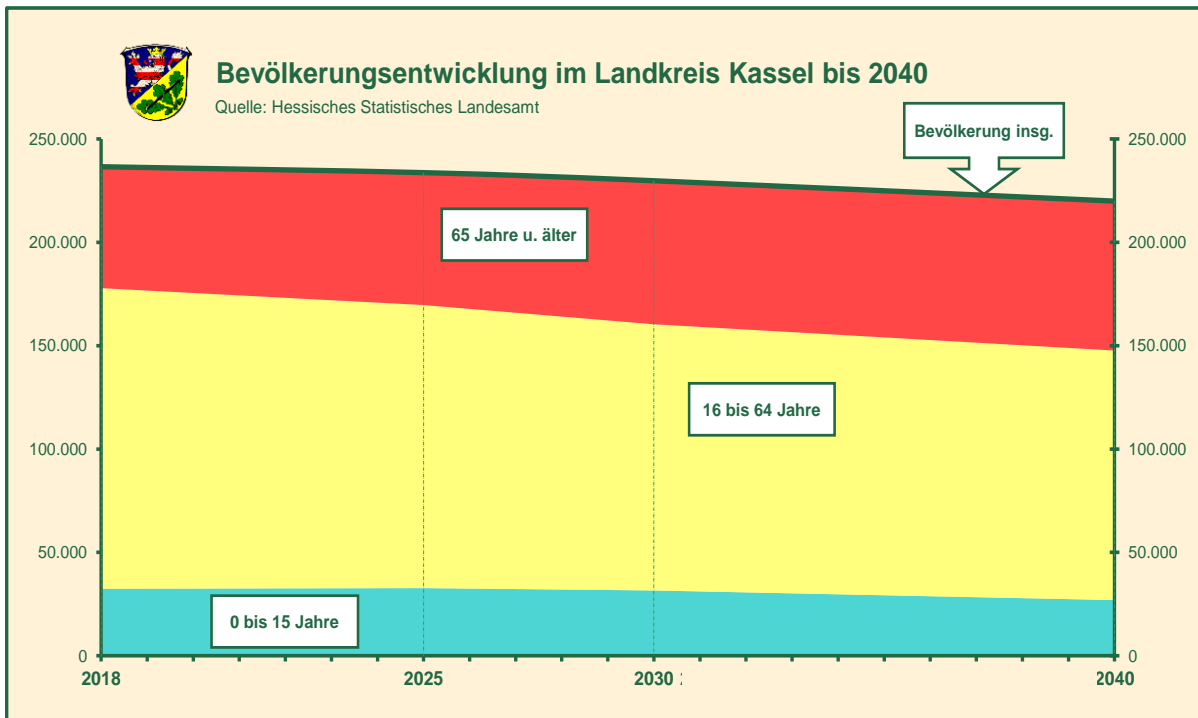
Die Überalterung der Landkreisbevölkerung wird noch deutlicher erkennbar, betrachtet man die nach der KBV bis 2040 zu erwartende Entwicklung der Altersstruktur im Landkreis Kassel (siehe nachstehende Grafik). Demnach waren Ende 2018 noch 13,7 % der 236.633 Einwohner des Landkreises unter 16 Jahre alt. Nach der KBV werden 2040 nur noch rund 12,3 % der dann 220.000 Einwohner dieser Altersgruppe angehören. Ende 2018 war etwa ein Viertel der Kreiseinwohner 65 Jahre oder älter (24,8 %), 2040 kann nach der Prognose der Statistiker fast ein Drittel der Bevölkerung dieser Altersgruppe zugeordnet werden (32,9 %).

¹⁰² § 6 Abs. 2 GemHVO

¹⁰³ Quelle: www.statistik-hessen.de.

¹⁰⁴ Zu den Unsicherheitsfaktoren zählen insbesondere die zu Grunde gelegten Annahmen über die Entwicklung von Bevölkerungskomponenten wie Geburten und Sterbefällen und die recht kleinräumige Regionalisierung auf Kreisebene.

¹⁰⁵ Laut den Ergebnissen der letzten KBV ist der Saldo zwischen Geborenen und Gestorbenen im Landkreis Kassel im Zeitraum vom 2018 bis 2040 nach dem Werra-Meißner-Kreis und dem Vogelsbergkreis der drittschlechteste in Hessen.



Bevölkerung nach Alter	2018	2025	2030	2040	Differenz 2040 zu 2018	
					abs.	in %
0 bis 15 Jahre	32.435	32.727	31.593	26.955	-5.480	-16,9%
16 bis 64 Jahre	145.400	136.972	128.773	120.698	-24.702	-17,0%
65 Jahre und älter	58.798	64.061	69.481	72.347	13.549	23,0%
Gesamt	236.633	233.760	229.847	220.000	-16.633	-7,0%

7.1 Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen

Am 31.12.2019 lebten im Landkreis Kassel 236.764 Menschen – 131 Einwohner mehr als noch ein Jahr vorher. Die Zahl der Einwohner ist damit um 0,1 % gestiegen. Seit 2011 ist die Einwohnerzahl des Landkreises um 0,8 % gestiegen. Diese relativ stabile Entwicklung kann aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass sich die Zahlen aufgrund der Altersentwicklung in den nächsten Jahren wieder nach unten bewegen werden.

Die Entwicklung in den einzelnen Kreisteilen ist weiterhin unterschiedlich. Während die Zahl der Einwohner im Altkreis Kassel weiter steigt (um 416) geht sie in der Region Hofgeismar (um 187) und im Altkreis Wolfhagen (um 98) zurück.

Der Druck auf den Wohnungsmarkt in der Stadt Kassel und die steigenden Zahlen von Anmeldungen in den Kindertagesstätten und Grundschulen insbesondere im ersten Ring um die Stadt Kassel zeigen, dass sich wieder mehr junge Familien dafür entscheiden, in den Landkreis zu ziehen. Davon profitieren neben den direkt an die Stadt Kassel angrenzenden Kommunen auch die Städte und Gemeinden, die an die RegioTram angebunden sind (Hofgeismar und Wolfhagen).

Für den Schulträger Landkreis Kassel bedeutet diese Entwicklung, dass an einer Reihe von Grundschulen Erweiterungsbauten erforderlich sind. Außerdem steigt die Zahl der von ihren Eltern zur Betreuung angemeldeten Kindern kontinuierlich.

Der Landkreis reagiert darauf mit einer Reihe von Erweiterungs- und Neubauten wie z. B. in Niestetal-Sandershausen, Kaufungen (Nieder- und Oberkaufungen) oder Wolfhagen. Baumaßnahmen für Betreuungsmaßnahmen betreffen eine Vielzahl von Grundschulen im Landkreis.

Mit Blick auf den Immobilienmarkt im Landkreis Kassel lässt sich auch im Jahr 2021 feststellen, dass sich die historisch niedrigen Zinsen bemerkbar machen. Weiterhin dominiert wird der Immobilienmarkt im Landkreis vom Kauf und Verkauf von bebauten Grundstücken. Sie bilden mit über 70 % das größte Marktsegment. Bei gleichem Geldumsatz geht die Anzahl der Verkäufe leicht zurück. Das heißt: Die Immobilienpreise steigen. Der Immobilienmarkt stellt einen der stärksten Wirtschaftszweige in der Region dar. Rund 465 Millionen Euro wurden 2019 allein im Landkreis Kassel umgesetzt. Auch für Eigenheime, die vor 1919 errichtet wurden, findet sich so ein Markt. Selbst tendenziell schwierige Objekte unter 50.000 Euro werden verkauft. Im Jahr 2019 waren es 53 (Vorjahr: 77).

Der durchschnittliche Preis pro Quadratmeter Wohnfläche lag 2019 bei 860 Euro pro Quadratmeter (120 Euro mehr als 2018). 2019 wurde ein neuer Höchststand beim durchschnittlichen Verkaufspreis von freistehenden Ein- und Zweifamilienhäusern verzeichnet. Stieg der Preis im Jahr 2018 bereits auf über 200.000 Euro, lag er in 2019 bei 231.500 Euro und somit nochmals rund 12 Prozent über dem Vorjahreswert. Das gleiche gilt für Reihenhäuser und Doppelhaushälften. Hier stieg der Preis in 2019 auf 202.500 Euro. Im Jahr 2018 lag er bei 186.500 Euro.

Weitgehend konstant zeigt sich die Preisentwicklung beim Wohnungseigentum. Lag der Durchschnittspreis für eine Neubauwohnung in 2018 bei 2.670 Euro pro Quadratmeter, stieg der Wert in 2019 leicht an und liegt nun bei 2.760 Euro pro Quadratmeter. Beim Wiederverkauf von Wohnungseigentum blieb der Wert konstant und bewegt sich bei 1.430 Euro pro Quadratmeter.

Die Preisspanne für Wohnbauflächen ist im Landkreis weiterhin deutlich inhomogen. Im nördlichen Landkreis sind Bauplätze durchaus für 30 Euro pro Quadratmeter erhältlich, während die 200 Euro pro Quadratmeter im Umland von Kassel bereits überschritten werden. Im Durchschnitt liegt der Wert für den Quadratmeter Wohnbaufläche in 2019 im Landkreis bei 87 Euro, was eine Steigerung von rund fünf Prozent gegenüber 2018 darstellt.

Die Grundlage der Daten ist der Immobilienmarktbericht des Gutachterausschusses beim Amt für Bodenmanagement. Wie und ob sich die Preise durch die Corona-Krise entwickeln werden, kann derzeit vom Gutachterausschuss noch nicht abgeschätzt werden.

Die dargestellten Entwicklungen bestätigen die bereits in den vergangenen Jahren herausgearbeiteten Tätigkeitsbereiche für den Erhalt und die bedarfsangepasste Weiterentwicklung der Infrastruktur im ländlichen Raum. Kindertagesstätten und Grundschulen haben in einigen Kommunen wieder Zulauf und in die Jahre gekommene Spielplätze werden wieder genutzt.

Besonderer Bedeutung kommt bereits heute die Sicherung der gesundheitlichen Versorgung im ländlichen Raum zu. Obwohl die Landkreise hier nicht direkt zuständig sind, spielt das Thema sowohl in den kreisangehörigen Kommunen sowie auf Landkreisebene eine immer größere Rolle. Dies wird auch dazu führen, dass der Landkreis hier eine koordinierende und vernetzende Rolle übernimmt.

Nach einer ersten Vorstudie läuft bis zum Sommer 2021 eine vertiefende Untersuchung für den Versorgungsbereich Hofgeismar, um die Grundlage für zukunftsfähige Strukturen zu erhalten. Die Sicherung der beiden Krankenhausstandorte Hofgeismar und Wolfhagen und die Entwicklung eines tragfähigen medizinischen Konzepts für die beiden Kliniken werden dazu beitragen, die gesundheitliche Versorgung im Landkreis zu verbessern.

Mit der Erarbeitung eines Kreisentwicklungskonzepts geht der Landkreis Kassel für seine zukünftige Entwicklung neue Wege. In diesem Konzept wird zusammen mit den Bürgerinnen und Bürgern und Experten zu einzelnen Themenbereichen ein Kreisentwicklungskonzept für die nächsten zehn Jahre entwickelt. Der Landkreis ist damit einer der ersten Kreise in Hessen, der diese bisher im Rahmen der Dorfentwicklung genutzte Methode auf das gesamte Kreisgebiet anwendet. Im Sommer 2020 startete die heiße Phase der Bürgerbeteiligung für die Konzepterstellung. Bis Ende August konnten alle Bürgerinnen und Bürger auf der Internetseite www.landkreiskassel-kek2030.de/mitmachen mitteilen, wie sie sich die Zukunft des Landkreises vorstellen – und über 2.000 haben diese Möglichkeit genutzt. Angesprochen wurden dabei alle Lebensbereiche: Wohnen, Versorgung, Arbeiten, Bildung, Kultur und Freizeit, Verkehr, Leben im Alter, Digitalisierung und Klimaschutz.

Das Kreisentwicklungskonzept (KEK) soll die Grundlagen für die zukünftige Entwicklung des Landkreises beschreiben. Das Kreisentwicklungskonzept wird zusammen mit den Bürgern, den im Kreistag vertretenen Fraktionen, den kreisangehörigen Kommunen und den unterschiedlichsten Institutionen aus allen Themenbereichen erarbeitet. Alle wichtigen Informationen zum Entwicklungsprozess gibt es auf der Projekthomepage www.landkreiskassel-kek2030.de/.

Auch aktuell nutzt der Landkreis Kassel zur Sicherung der Attraktivität des ländlichen Raums europäische Förderprogramme. Im Jahr 2021 ist der Landkreis in zwei von der Europäischen Union bzw. dem Bundesamt für Migration und Flüchtlinge kofinanzierten Projekten aktiv, die sich mit der Integration von Menschen mit Migrationshintergrund sowie dem Abbau von Vorurteilen gegenüber Menschen mit Migrationshintergrund beschäftigen. In weiteren EU-Projekten geht es um die Stärkung des regionalen kulturellen Erbes, um die Unterstützung von regionalen Kulturorten und Kulturorganisationen, um die Verbesserung der Lehrerbildung im Bereich Inklusion (in Kooperation mit der Wilhelm-Leuschner-Schule Niestetal, dem Staatlichen Schulamt für die Stadt und den Landkreis Kassel und dem Studienseminar Kassel) und um die Stärkung der digitalen Kompetenz im ländlichen Raum. Der Landkreis nutzt dabei die Europäischen Förderprogramme ERASMUS+, EUROPE for Citizens und AMIF.

C

Haushaltssatzung

HAUSHALTSSATZUNG

des Landkreises Kassel für das Haushaltsjahr 2021

Aufgrund des § 52 Abs. 1 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I 2005, S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 07.05.2020 (GVBl. S. 318), in Verbindung mit § 98 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 07.05.2020 (GVBl. S. 318) hat der Kreistag am 10.02.2021 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2021** wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	368.960.069
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	368.693.282
mit einem Saldo von	266.787

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0
mit einem Saldo von	0
mit einem Überschuss von	266.787

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.923.378
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	7.408.746
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	43.682.109
mit einem Saldo von	-36.273.363
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	41.657.082
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	14.409.548
mit einem Saldo von	27.247.534
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-6.102.451

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2021 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

41.074.209 Euro

festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** im Haushaltsjahr 2021 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

13.300.000 Euro

festgesetzt.

§ 4

Der **Höchstbetrag der Liquiditätskredite**, die im Haushaltsjahr 2021 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

10.000.000 Euro

festgesetzt.

§ 5

1. Die Umlagehebesätze für die **Kreisumlage** werden wie folgt festgesetzt:
 - a) Kreisumlage von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden **30,20 v.H.**
 - b) Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden **20,80 v.H.**
 - c) Kreisumlage vom Forstgutsbezirk Reinhardswald **85,00 v.H.**der Umlagegrundlagen nach § 50 des Finanzausgleichsgesetzes (FAG).
2. Die Umlagen zu 1. a) und b) werden mit je einem Zwölftel der Jahresbeträge am 15. eines jeden Monats fällig; zu 1. c) der Gesamtbetrag der Umlage am 01.07.2021.
3. Der Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) wird nach § 50 Abs. 3 FAG kostendeckend auf der Grundlage der Plandaten des Haushaltsplanes 2021 festgesetzt.

Bei Entrichtung der Kreis- bzw. Schulumlage nach dem Fälligkeitstag erfolgt eine Verzinsung nach § 54 FAG.

§ 6

Ein **Haushaltssicherungskonzept** wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Haushaltsplans beschlossene **Stellenplan**.

Bei organisatorischen Änderungen können in dem dadurch erforderlichen Umfang Planstellen umgesetzt werden. Die Umsetzungen sind beim Erlass der nächsten Haushaltsatzung oder Nachtragssatzung in den Stellenplan aufzunehmen (Hinweis Nr. 4 zu § 5 GemHVO).

§ 8

Nach § 52 Abs. 1 HKO in Verbindung mit § 100 HGO bedürfen **über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen** im Sinne der geltenden Budgetregelungen gemäß Abschnitt H des Haushaltsplans der vorherigen Zustimmung des Kreistages, soweit diese nach Umfang oder Bedeutung erheblich sind.

Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen können der Kreisausschuss oder der Finanzdezernent die Zustimmung zur Leistung entsprechend nachstehender Regelung erteilen. Unerheblich im Sinne des § 100 Abs. 1 Satz 2 und 3 HGO sind

1. alle überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis 25.000 Euro.

Die zu Ziffer 1 genannten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen der vorherigen Zustimmung des Finanzdezernenten.

2. **a)** im Ergebnishaushalt

- überplanmäßige Aufwendungen über 25.000 Euro bis 250.000 Euro
- außerplanmäßige Aufwendungen über 25.000 Euro bis 100.000 Euro

- b)** im Finanzhaushalt

- überplanmäßige Auszahlungen über 25.000 Euro bis 100.000 Euro
- außerplanmäßige Auszahlungen über 25.000 Euro bis 50.000 Euro

Die zu Ziffer 2 genannten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen der vorherigen Zustimmung des Kreisausschusses.

3. unabhängig von der Höhe alle überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, die aufgrund gesetzlicher, tariflicher oder bestehenden vertraglichen Verpflichtungen zu leisten sind.

Die zu Ziffer 3 genannten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen der vorherigen Zustimmung des Finanzdezernenten.

In allen übrigen Fällen ist die vorherige Zustimmung des Kreistages erforderlich.

§ 9

Dem Kreistag werden unterjährig zwei **Berichte über den Stand des Haushaltsvollzugs** vorgelegt. Sofern keine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist, liefert der Kreisausschuss einen weiteren Bericht zum Stichtag 31.12. des Jahres.

§ 10

Der Kreisausschuss wird ermächtigt, im Rahmen der **Kreditfinanzierungen** Vereinbarungen zur Steuerung von Zinsänderungsrisiken sowie zur Optimierung der Kreditkonditionen zu treffen.

Finanzierungen in Fremdwährungen in Verbindung mit einem Währungssicherungsgeschäft bedürfen der vorherigen Zustimmung des Kreistages.

Kassel, 10.02.2021

**LANDKREIS KASSEL
DER KREISAUSSCHUSS**



Schmidt
Landrat

D

Gesamtplan

- Ergebnis- und Finanzhaushalt
- Produktbereichsplan
- Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte
- Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Ergebnishaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.378.578	-2.099.030	-2.436.195
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.553.625	-8.046.125	-8.792.855
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-13.502.326	-13.451.334	-13.435.859
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-175.869.788	-176.090.377	-173.371.407
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-29.944.636	-32.453.500	-26.836.317
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-125.240.948	-121.716.024	-114.075.122
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-9.950.928	-10.166.901	-11.742.664
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.084.870	-2.799.477	-3.573.294
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-365.525.699	-366.822.768	-354.263.712
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	73.852.900	72.171.600	68.710.217
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.669.800	5.299.600	6.641.330
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.907.265	67.858.712	62.298.238
14	66	Abschreibungen	11.909.502	11.375.270	10.764.083
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	34.599.963	32.508.423	30.226.556
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.100.006	45.354.080	47.563.704
17	72	Transferaufwendungen	122.906.356	121.537.660	109.635.501
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.501.861	6.744.560	27.727
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	365.447.653	362.849.905	335.867.357
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-78.046	-3.972.863	-18.396.355
21	56, 57	Finanzerträge	-3.434.370	-1.556.510	-2.430.876
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.245.629	3.708.502	4.161.758
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-188.741	2.151.992	1.730.882
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-368.960.069	-368.379.278	-356.694.588
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	368.693.282	366.558.407	340.029.114
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-266.787	-1.820.871	-16.665.473
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.468.969
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.277.795
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	0	0	-191.174
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-266.787	-1.820.871	-16.856.648
		Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge			

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.378.578	2.099.030	2.394.910
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.553.625	8.046.125	8.713.317
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	13.502.326	13.451.334	12.575.598
04	814	Einz. a. Steuern u. steuerähn. Erträgen einschl. Erträgen a. gesetzl. Umlagen	175.869.788	176.090.377	173.373.746
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	29.944.636	32.453.500	27.380.679
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	125.240.948	121.716.024	116.385.852
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.434.370	1.556.510	2.326.141
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz., d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	1.274.870	1.749.477	1.390.114
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	358.199.141	357.162.377	344.540.359
10	830	Personalauszahlungen	-74.090.100	-71.927.500	-67.756.448
11	831	Versorgungsauszahlungen	-3.049.800	-2.879.600	-3.119.365
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.907.265	-66.702.712	-61.104.909
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-122.906.356	-121.537.660	-110.015.127
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzauszahlungen	-34.599.963	-32.508.423	-32.338.488
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-47.100.006	-45.354.080	-47.563.704
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.120.412	-3.614.041	-3.883.889
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-4.501.861	-6.744.560	-33.539
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-355.275.763	-351.268.576	-325.815.470
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	2.923.378	5.893.801	18.724.889
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.388.346	28.723.252	6.609.736
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.500.846	1.469.914	1.328.955
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	0	0	2.015
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	20.400	720.400	20.400
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	7.408.746	29.443.652	6.632.150
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-3.500	-10.401
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-29.615.000	-35.820.591	-18.521.281
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-6.128.850	-14.444.097	-2.163.940
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.938.259	-8.240.685	-890.100
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn.24 bis 27)	-43.682.109	-58.508.873	-21.585.723
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-36.273.363	-29.065.221	-14.953.573
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	-33.349.985	-23.171.420	3.771.316
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	41.657.082	30.510.135	9.158.712
32	846	Ausz. für die Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-14.409.548	-9.786.065	-13.322.624
		davon: durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt (vgl. Pos. 20)	-1.500.846	-1.469.914	-1.328.955
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325	-2.947.663	-5.895.325
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	27.247.534	20.724.070	-4.163.912
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-Jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	-6.102.451	-2.447.350	-392.596
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Aufn. Kassenkredite)	0	0	100.143.439
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzm., Rückzhlg. Kassenkredite)	0	0	-100.086.103
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0	0	57.336
38		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	24.509.964	15.626.054	15.961.314
39		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 u. 37)	-6.102.451	-2.447.350	-335.260
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende d. HH-Jahres (Nr. 38 + 39)	18.407.513	13.178.704	15.626.054

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2021	Ansätze Aufwendungen 2021	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2021	Saldo Ansatz ILV 2021	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2021
		Zusammenfassung der Produktbereiche	-368.960.069	368.693.282	-266.787	0	-266.787
11		Innere Verwaltung	-3.329.628	29.192.568	25.862.940	-24.966.874	896.066
12		Sicherheit und Ordnung	-1.955.915	9.886.553	7.930.638	3.659.975	11.590.613
21-24		Schulträgeraufgaben	-86.906.283	80.540.073	-6.366.210	6.366.210	0
25-27		Kultur und Wissenschaft	-6.308.700	6.792.935	484.235	1.445.046	1.929.281
31-35		Soziale Leistungen	-62.990.486	113.741.681	50.751.195	5.130.903	55.882.098
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-11.874.633	46.831.569	34.956.936	3.474.661	38.431.597
41		Gesundheitsdienste	-1.170.151	9.938.852	8.768.701	612.130	9.380.831
42		Sport	0	227.380	227.380	2.253.715	2.481.095
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-299.228	1.674.600	1.375.372	377.653	1.753.025
52		Bauen und Wohnen	-1.695.168	2.144.433	449.265	999.053	1.448.318
53		Ver- und Entsorgung	-130.000	196.518	66.518	155.097	221.615
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-8.137.067	11.823.282	3.686.215	480.514	4.166.729
55		Natur- und Landschaftspflege	-635.600	3.069.692	2.434.092	899.270	3.333.362
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.839.322	2.814.322	94.233	2.908.555
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-183.502.210	49.793.824	-133.708.386	-981.585	-134.689.971
11		Innere Verwaltung	-3.329.628	29.192.568	25.862.940	-24.966.874	896.066
	11.1110.01	Politische Willensbildung	-10.600	1.108.700	1.098.100	-1.098.100	0
	11.1110.02	Gremienservice	0	475.502	475.502	-475.502	0
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	0	45.720	45.720	0	45.720
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-21.150	276.410	255.260	-235.810	19.450
	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-40.000	127.900	87.900	-87.900	0
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-34.900	4.347.672	4.312.772	-4.312.772	0
	11.1110.08	Zentraler Service	-416.329	4.061.904	3.645.575	-3.645.575	0
	11.1110.09	Ausbildung	0	1.209.132	1.209.132	-1.209.132	0
	11.1110.10	Personalmanagement	-862.300	3.964.472	3.102.172	-3.292.172	-190.000
	11.1110.11	Personalvertretung	-10.200	285.847	275.647	-275.647	0
	11.1110.12	Immobilienmanagement	-711.020	8.218.877	7.507.857	-7.507.857	0
	11.1110.13	Finanzmangement	-579	1.580.529	1.579.950	-1.579.950	0
	11.1110.14	Forderungsmanagement	-583.000	1.196.954	613.954	-540.054	73.900
	11.1110.15	Revision	-565.000	1.567.421	1.002.421	-521.903	480.518
	11.1110.16	Submissionen	-63.500	248.000	184.500	-184.500	0
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	-11.050	477.528	466.478	0	466.478
12		Sicherheit und Ordnung	-1.955.915	9.886.553	7.930.638	3.659.975	11.590.613
	12.1210.01	Wahlen	0	176.000	176.000	23.689	199.689
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	-205.145	1.737.776	1.532.631	916.505	2.449.136
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	-530.000	1.159.800	629.800	711.971	1.341.771
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	-530.000	421.500	-108.500	192.995	84.495
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	0	1.705.190	1.705.190	18.622	1.723.812
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	-49.400	813.497	764.097	311.380	1.075.477
	12.1220.06	Verbraucherschutz	-467.200	1.114.271	647.071	743.123	1.390.194
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	-42.800	724.637	681.837	320.506	1.002.343
	12.1260.01	Brandschutz	-118.400	1.014.168	895.768	293.615	1.189.383
	12.1270.01	Rettungsdienst	0	342.277	342.277	24.772	367.049
	12.1280.01	Katastrophenschutz	-12.970	677.437	664.467	102.797	767.264

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2021	Ansätze Aufwendungen 2021	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2021	Saldo Ansatz ILV 2021	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2021
21-24		Schulträgeraufgaben	-86.906.283	80.540.073	-6.366.210	6.366.210	0
	21.2110.01	Grundschulen	-1.245.952	15.189.411	13.943.459	1.375.318	15.318.777
	21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen	-1.822.027	2.767.685	945.658	100.415	1.046.073
	21.2170.01	Gymnasien	-1.274.661	7.547.297	6.272.636	359.230	6.631.866
	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	-72.000	72.000	0	521	521
	21.2180.01	Gesamtschulen	-2.465.119	28.581.484	26.116.365	1.434.342	27.550.707
	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	-888.000	888.000	0	6.428	6.428
	22.2210.01	Förderschulen	-211.680	3.251.619	3.039.939	172.967	3.212.906
	22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen	-42.000	37.856	-4.144	497	-3.647
	23.2310.01	Berufliche Schulen	-1.135.177	8.182.404	7.047.227	440.707	7.487.934
	24.2410.01	Schülerbeförderung	-500	7.941.514	7.941.014	219.724	8.160.738
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-77.749.167	6.080.803	-71.668.364	2.256.060	-69.412.304
25-29		Kultur und Wissenschaft	-6.308.700	6.792.935	484.235	1.445.046	1.929.281
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	0	388.850	388.850	12.623	401.473
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	-6.027.700	6.062.907	35.207	1.403.130	1.438.337
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-281.000	341.178	60.178	29.293	89.471
31-35		Soziale Leistungen	-62.990.486	113.741.681	50.751.195	5.130.903	55.882.098
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	-21.017.800	40.211.674	19.193.874	1.342.672	20.536.546
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	-23.775.080	32.433.002	8.657.922	571.713	9.229.635
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	-7.744.100	9.322.770	1.578.670	903.532	2.482.202
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	-581.000	10.268.900	9.687.900	321.428	10.009.328
	31.3150.01	Schuldnerberatung	0	334.561	334.561	162.951	497.512
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-1.260.797	6.738.089	5.477.292	229.169	5.706.461
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	-732.273	927.398	195.125	49.001	244.126
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	-6.050.000	8.594.395	2.544.395	417.466	2.961.861
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	0	543.049	543.049	286.640	829.689
	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-5.336	811.036	805.700	261.996	1.067.696
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	-1.596.100	3.083.407	1.487.307	433.530	1.920.837
	35.3510.04	Integrationsmanagement	-222.000	255.500	33.500	61.155	94.655
	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt	-6.000	217.900	211.900	89.650	301.550
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-11.874.633	46.831.569	34.956.936	3.474.661	38.431.597
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	-2.100.000	5.049.324	2.949.324	232.942	3.182.266
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-380.933	1.600.443	1.219.510	347.221	1.566.731
	36.3620.01	Jugendarbeit	-171.000	583.602	412.602	64.637	477.239
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	-10.000	1.446.020	1.436.020	-1.436.020	0
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	-86.000	1.727.067	1.641.067	687.524	2.328.591
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern u. Kindern	-27.500	950.000	922.500	6.988	929.488
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	-153.000	5.718.558	5.565.558	374.220	5.939.778
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	-20.000	898.726	878.726	56.066	934.792
	36.3630.37	Vollzeitpflege	-1.930.000	3.260.000	1.330.000	158.296	1.488.296
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	-2.920.000	11.960.100	9.040.100	456.250	9.496.350
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	-2.905.000	5.640.406	2.735.406	135.874	2.871.280
	36.3630.42	Vorl. Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	-565.000	1.932.600	1.367.600	324.491	1.692.091
	36.3630.43	Eingliederungshilfe f. seelisch behinderte Kinder u. Jugendl.	-64.000	1.670.220	1.606.220	143.975	1.750.195

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge	Ansätze Aufwendungen	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2021	Saldo Ansatz ILV 2021	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2021
			2021	2021			
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	-179.200	2.265.033	2.085.833	1.097.573	3.183.406
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	-1.500	769.980	768.480	219.924	988.404
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	-104.500	284.700	180.200	146.212	326.412
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	-30.000	422.466	392.466	144.798	537.264
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)	-132.000	582.126	450.126	176.431	626.557
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	-95.000	70.198	-24.802	137.259	112.457
41		Gesundheitsdienste	-1.170.151	9.938.852	8.768.701	612.130	9.380.831
	41.4110.01	Krankenhäuser	-250.000	4.586.300	4.336.300	238.368	4.574.668
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	-920.151	5.352.552	4.432.401	373.762	4.806.163
42		Sport	0	227.380	227.380	2.253.715	2.481.095
	42.4210.01	Förderung des Sports	0	227.380	227.380	2.253.715	2.481.095
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-299.228	1.674.600	1.375.372	377.653	1.753.025
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	-299.228	1.182.200	882.972	374.088	1.257.060
	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung	0	492.400	492.400	3.565	495.965
52		Bauen und Wohnen	-1.695.168	2.144.433	449.265	999.053	1.448.318
	52.5210.01	Bauaufsicht	-1.693.500	2.000.075	306.575	878.574	1.185.149
	52.5220.01	Wohnbauförderung	0	51.800	51.800	66.367	118.167
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	-1.668	92.558	90.890	54.112	145.002
53		Ver- und Entsorgung	-130.000	196.518	66.518	155.097	221.615
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	-130.000	196.518	66.518	155.097	221.615
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-8.137.067	11.823.282	3.686.215	480.514	4.166.729
	54.5420.01	Kreisstraßen	-3.146.301	6.046.984	2.900.683	270.814	3.171.497
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	-4.990.766	5.713.191	722.425	187.816	910.241
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	0	63.107	63.107	21.883	84.990
55		Natur- und Landschaftspflege	-635.600	3.069.692	2.434.092	899.270	3.333.362
	55.5520.01	Hochwasserschutz	-86.000	292.700	206.700	36.252	242.952
	55.5540.01	Naturschutz	-46.000	471.600	425.600	168.036	593.636
	55.5540.02	Landschaftspflege	-448.000	891.900	443.900	218.798	662.698
	55.5540.03	Naturparks	0	303.364	303.364	17.428	320.792
	55.5540.04	Klimaschutz	-55.000	125.000	70.000	27.349	97.349
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	-600	985.128	984.528	431.407	1.415.935
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.839.322	2.814.322	94.233	2.908.555
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	0	2.535.822	2.535.822	18.357	2.554.179
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	-25.000	303.500	278.500	75.876	354.376
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-183.502.210	49.793.824	-133.708.386	-981.585	-134.689.971
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-180.804.209	46.391.303	-134.412.906	0	-134.412.906
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-2.698.001	3.402.521	704.520	-981.585	-277.065

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 11 Innere Verwaltung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-568.982	-565.726	-573.205
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-865.000	-850.000	-917.937
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-625.850	-607.650	-711.331
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-130.600	-275.600	-20.688
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-9.897	-14.900	-10.555
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.105.799	-1.302.708	-1.207.046
	(538)	davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen	-810.000	-1.050.000	-747.466
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.306.128	-3.616.584	-3.440.761
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.072.800	13.173.500	12.652.270
	(648)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen v. Altersteilzeitrückstellungen	-237.200	244.100	873.624
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.055.800	3.725.300	5.162.221
	(646)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen	1.620.000	2.420.000	3.711.990
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.840.674	9.774.863	8.663.778
14	66	Abschreibungen	495.047	409.115	447.611
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	714.650	630.850	449.908
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.597	14.550	12.440
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.192.568	27.728.178	27.388.228
20		Verwaltungsergebnis	25.886.440	24.111.594	23.947.467
21	56, 57	Finanzerträge	-23.500	-23.500	-24.182
23		Finanzergebnis	-23.500	-23.500	-24.182
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	25.862.940	24.088.094	23.923.285
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-115.293
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	20.672
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-94.621
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	25.862.940	24.088.094	23.828.664
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-24.966.874	-22.917.990	-23.272.405
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-24.966.874	-22.917.990	-23.272.405
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	896.066	1.170.104	556.259

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Innere Verwaltung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	750.000	103.500	4.771
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	750.000	103.500	4.771
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.500.000	-950.000	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.052.100	-843.100	-309.717
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-165.000	-160.000	-157.331
		Summe der Auszahlungen	-2.717.100	-1.953.100	-467.048
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.967.100	-1.849.600	-462.277

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 11 Innere Verwaltung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I1002-2 Fuhrpark	-15.000	0	-7.000	0	-37.000	-7.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-7.000	0	-37.000	-7.000
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	0	-6.000	0	-132.000	-108.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000		-6.000	0	-132.000	-108.000
<i>Erläuterungen:</i> Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage						
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile	0	0	-121.500	0	-204.000	-204.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		103.500	0	186.000	186.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-225.000	0	-390.000	-390.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung						
I1003-1 E D V - Service	-600.000	0	-340.000	-105.549	-3.482.005	-1.862.005
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-600.000		-340.000	-105.549	-3.482.005	-1.862.005
<i>Erläuterungen:</i> Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten						
I1005-1 Beschaffungswesen	-336.100	0	-220.100	-164.883	-2.127.600	-1.056.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-336.100		-220.100	-168.930	-2.133.100	-1.062.000
<i>Erläuterungen:</i> Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung						
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-165.000	0	-160.000	-152.831	-1.922.500	-1.262.500
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-165.000		-160.000	-152.831	-1.922.500	-1.262.500
<i>Erläuterungen:</i> Pflichtzuführung in den Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds)						
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-95.000	0	-45.000	-34.514	-347.500	-117.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-95.000		-45.000	-35.237	-347.500	-117.500
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren) Haushat 2021: Beschaffung eines Gefahrstoffcontainers zur Lagerung von Desinfektionsmitteln						
I2301-02 Grundhafte Erneuerung Verwaltungsgebäude Wolfhagen	0	0	-450.000	0	-450.000	-450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-450.000	0	-450.000	-450.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung des Verwaltungsstandorts in Wolfhagen, Ritterstraße 1 (Burg Wolfhagen)						
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	-350.000	0	-250.000	0	-700.000	-250.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	250.000		0	0	550.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000		-250.000	0	-1.250.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung des Volkshochschulgebäudes am Kreishaus in Kassel						
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-400.000	-700.000	-250.000	0	-1.050.000	-250.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	500.000		0	0	1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-900.000		-250.000	0	-2.250.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung von Gebäude B am Hauptsitz der Landkreisverwaltung in Kassel (Kreishaus). Das Gebäude B wird von den Fachbereichen 38 (Brand- und Katastrophenschutz) und 51 (Jugend) genutzt und beherbergt den großen Sitzungssaal.						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 11 Innere Verwaltung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.717.100	-700.000	-1.953.100	-462.548	-12.394.105	-5.759.005
Gesamtsumme Einzahlungen	750.000	0	103.500	4.771	1.941.500	191.500
Gesamtsumme	-1.967.100	-700.000	-1.849.600	-457.777	-10.452.605	-5.567.505

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung	
Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung	
Landkreis Kassel	
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.01 Politische Willensbildung
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantwortung	Herr Sennhenn
Kurzbeschreibung	Finanzielle Abwicklung des Kreistages und des Kreisausschusses mit deren jeweiligen Hilfsorganen sowie der Kreistagsfraktionen.
Produktart	internes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung
Zielgruppe	Ehrenamtlich Tätige (Mitglieder des Kreistages, Kreisausschusses, sonstige ehrenamtlich Tätige)

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-600	-600	-614
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-3.918
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.600	-10.600	-4.532
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	286.100	284.600	272.237
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	117.000	112.800	116.373
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	599.600	568.700	517.760
14	66	Abschreibungen	0	149	2.069
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	106.000	106.000	102.952
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.108.700	1.072.249	1.011.391
20		Verwaltungsergebnis	1.098.100	1.061.649	1.006.859
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.098.100	1.061.649	1.006.859
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.098.100	1.061.649	1.006.859
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.098.100	-1.061.649	-1.006.859
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.098.100	-1.061.649	-1.006.859
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.02 Gremienservice		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.02	Gremienservice
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Sennhenn	
Kurzbeschreibung	Organisatorische und fachliche Unterstützung des Kreistages und des Kreisausschusses mit deren jeweiligen Hilfsorganen sowie der Kreistagsfraktionen. Die Leistungserbringung erfolgt sowohl für die politischen Gremien als auch für die Fachbereiche für die Entscheidungen der Kreisgremien herbeigeführt werden.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung	
Zielgruppe	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien Fachbereiche der Landkreisverwaltung	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.02 Gremienservice					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	426.400	382.500	387.031
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.700	29.000	28.346
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.300	17.700	12.237
14	66	Abschreibungen	102	1.274	2.827
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	475.502	430.474	430.441
20		Verwaltungsergebnis	475.502	430.474	430.441
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	475.502	430.474	430.441
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	475.502	430.474	430.441
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-475.502	-430.474	-430.441
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-475.502	-430.474	-430.441
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung			
Verantwortliche Organisationseinheit	170 - Frauenbüro				
Produktverantwortung	Frau Hesse				
Kurzbeschreibung	Förderung der Gleichstellung von Frauen und Männern, Unterstützung bei der Gesetzesdurchführung, Überwachung der Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetz. Die Verwirklichung des Verfassungsauftrages der Gleichberichtigung von Frau und Mann ist eine Aufgabe der Landkreise und ist durch die Einrichtung von Frauenbüro sicherzustellen. Dieser Aufgabenbereich ist von einer Frau wahrzunehmen.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit (Frauenbüro)				
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Kreisausschuss Beschluss vom 11.01.2008, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz				
Zielgruppe	Frauen im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Unterstützungsangeboten: Bei den Unterstützungsangeboten handelt es sich u.a. um die Erstberatung Betroffener mit Nennung möglicher Anlaufstellen und ggf. Begleitung zu diesen.</p> <p>Hinweis zur Unterscheidung Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG: An die Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten i.S.d. Hessischen Gemeindeordnung (HGO) können Bürgerinnen und Bürger ihre Anliegen vorbringen (externer Bereich); Beschäftigte der Verwaltung (interner Bereich) an die Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten nach dem Hessisches Gleichberechtigungsgesetz (HGLG).</p> <p>Hinweis zu den Sozialversicherungspflichtigen Beschäftigte: Sozialversicherungspflichtigen Beschäftigte sind alle Arbeitnehmer, die kranken-, renten-, pflegeversicherungspflichtig und/oder beitragspflichtig nach dem Recht der Arbeitsförderung sind oder für die Beitragsanteile zur gesetzlichen Rentenversicherung oder nach dem Recht der Arbeitsförderung zu zahlen sind. Dazu gehören insbesondere auch Auszubildende, Altersteilzeitbeschäftigte, Praktikanten, Werkstudenten und Personen, die aus einem sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnis zur Ableistung von gesetzlichen Dienstpflichten (z. B. Wehrübung) einberufen werden. Nicht zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten zählen dagegen Beamte, Selbstständige, mithelfende Familienangehörige, Berufs- und Zeitsoldaten, sowie Wehr- und Zivildienstleistende.</p> <p>Einwohner/Innen im Landkreis Kassel (Stand 31.12.2019): 236.764 Anteil EinwohnerInnen ab 18 Jahre im Landkreis (Stand 31.12.2019): 102.525</p>				
Ziele	Förderung der Gleichberechtigung von Frauen durch Stärkung von Netzwerkstrukturen, Unterstützungsangebote und Veranstaltungen.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anteil Teilnehmerinnen auf weibliche Bevölkerung ab 18 Jahre an den Veranstaltungen und Fortbildungen des Frauenbüros	%	0,28%	0,28%	0,23%	0,20%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung					
Landkreis Kassel					
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Anzahl Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte der kreiseigenen Kommunen des Landkreises Kassel zum 31.12. zur Wahrnehmung der Aufgaben...		26	21	26	20
... nach dem HGO.	Frauenbeauftragte	11	9	11	9
... nach dem HGIG.	Frauenbeauftragte	20	18	20	16
Anzahl kreiseigener Kommunen ohne Benennung einer Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG zum 31.12.	Kommunen LK KS	6	9	8	8
Anzahl Fortbildungsangebote für Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr	Angebote Fortbildung	3	3	3	2
Anzahl ausschließlich vom Frauenbüro geplante Veranstaltungen im Haushaltsjahr	Veranstaltungen	2	2	2	1
Anzahl Unterstützungsangebote im Haushaltsjahr	Unterstütz.-angebote	40	31	40	30
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	40	41	40	30
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Veranstaltungen im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	250	167	200	100
Teilnehmerzahl an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten und Veranstaltungen im Haushaltsjahr (absolut)	Teilnehmerinnen	290	208	240	150
Im Landkreis Kassel lebenden BürgerInnen ab 18 Jahre und älter, die einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen (absolut), Stichtag 31.12.	SV-Beschäftigte	-	74.828	74.828	71.000
...davon Anteil Vollzeit Männer	SV-Beschäftigte	-	41.929	41.929	40.000
...davon Anteil Vollzeit Frauen	SV-Beschäftigte	-	11.898	11.898	10.000
...davon Anteil Teilzeit Männer	SV-Beschäftigte	-	4.105	4.105	4.000
...davon Anteil Teilzeit Frauen	SV-Beschäftigte	-	16.896	16.896	17.000
Arbeitslosenquote im Landkreis Kassel bezogen auf abhängig zivile Erwerbspersonen im Berichtsjahr in % (absolut)	%	-	3,8%	3,8%	5,0%
...davon Anteil Männer	%	-	3,9%	3,9%	5,2%
...davon Anteil Frauen	%	-	3,7%	3,7%	4,8%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	41.000	79.400	75.202
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.720	4.720	4.313
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	45.720	84.120	79.515
20		Verwaltungsergebnis	45.720	84.120	79.515
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	45.720	84.120	79.515
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	45.720	84.120	79.515
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.720	84.120	79.515

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Kühlborn	
Kurzbeschreibung	Durchführung von Maßnahmen zur Presse- und Öffentlichkeitsarbeit. Koordination und Erstellung des Kreisjahrbuchs und sonstigen Publikationen des Landkreises Kassel.	
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessisches Pressegesetz	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-21.150	-20.150	-15.218
10		Summe der ordentlichen Erträge	-21.150	-20.150	-15.218
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	138.000	132.700	128.126
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.900	27.300	28.153
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.500	109.500	118.670
14	66	Abschreibungen	10	270	570
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	276.410	269.770	275.519
20		Verwaltungsergebnis	255.260	249.620	260.301
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	255.260	249.620	260.301
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	255.260	249.620	260.301
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-235.810	-231.370	-236.587
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-235.810	-231.370	-236.587
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.450	18.250	23.714

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.06 Bürgerbeauftragte/r		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Frau Lengemann	
Kurzbeschreibung	Förderung des ehrenamtlichen Engagement. Koordination des Freiwilligen Sozialen Schuljahres und Ehrenamtskarte. Beschwerdemanagement und Beratung von Bürgern bei behördlichen Anliegen. Bearbeitung von Dienstaufsichtsbeschwerden.	
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Kreistagsbeschluss, Petitionsrecht, Hessische Gemeindeordnung	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.06 Bürgerbeauftragte/r

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-40.000	-40.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-40.000	-40.000	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.800	42.200	112.859
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.700	17.300	17.837
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.400	58.400	4.708
14	66	Abschreibungen	0	112	212
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	127.900	118.012	135.616
20		Verwaltungsergebnis	87.900	78.012	135.616
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	87.900	78.012	135.616
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	87.900	78.012	135.616
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-87.900	-78.012	-135.616
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-87.900	-78.012	-135.616
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Sicherstellung der Funktionsfähigkeit des EDV-Netzwerkes, Neuentwicklung von IT-Projekten, Support und Störungsbeseitigung, Datenschutz und Datensicherheit, Pflege der Internetplattform und des Intranets. Betrieb der Telefonvermittlung und des Infopoints. Fachbereichsübergreifende Aufbau- und Ablauforganisation der Landkreisverwaltung, Entwicklung von Raum- und Standortkonzepten, Zusammenarbeit mit der Stadt Kassel im Bereich fusionierter Ämter.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung	
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Besucherinnen und Besucher des Kreishauses	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 13 des Ergebnishaushaltes: Infolge der fortschreitenden Digitalisierung der Landkreisverwaltung wird für 2021 u. a. mit höheren Entgelten für den Einsatz von DV-Verfahren gerechnet (1,6 Mio. Euro; +0,4 Mio. Euro ggü. 2020 bzw. +0,6 Mio. Euro ggü. dem Ergebnis 2019)</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Ergebnishaushaltes: Veranschlagung von Personalaufwendungen für vier zusätzliche Beschäftigte (Schaffung von zwei neuen Stellen sowie Verlagerung von Stellen) im Zuge der Digitalisierung der Landkreisverwaltung.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-34.900	-34.900	-45.346
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-200.000	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-328	-4.996
10		Summe der ordentlichen Erträge	-34.900	-235.228	-50.342
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.740.800	1.380.600	1.190.019
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.800	68.700	43.098
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.344.752	1.884.229	1.404.859
14	66	Abschreibungen	214.870	162.728	229.189
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.450	3.450	3.450
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.347.672	3.499.707	2.870.614
20		Verwaltungsergebnis	4.312.772	3.264.479	2.820.271
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.312.772	3.264.479	2.820.271
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.312.772	3.264.479	2.820.271
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-4.312.772	-3.464.479	-2.820.271
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-4.312.772	-3.464.479	-2.820.271
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	-200.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019	
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-606.000	-346.000	-105.549	
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-606.000	-346.000	-105.549	
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-606.000	-346.000	-105.549	
Investitionen Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000 -6.000	0	-6.000 -6.000	0 0	-132.000 -132.000	-108.000 -108.000
<i>Erläuterungen:</i> Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage						
I1003-1 E D V - Service 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-600.000 -600.000	0	-340.000 -340.000	-105.549 -105.549	-3.482.005 -3.482.005	-1.862.005 -1.862.005
<i>Erläuterungen:</i> Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten						
Gesamtsumme Auszahlungen	-606.000	0	-346.000	-105.549	-3.614.005	-1.970.005
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-606.000	0	-346.000	-105.549	-3.614.005	-1.970.005

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.08 Zentraler Service					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.08	Zentraler Service			
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich				
Produktverantwortung	Herr Bachmann				
Kurzbeschreibung	Regelung des inneren Dienstbetriebes, allgemeine Serviceleistungen wie Beschaffungen, Hausdruckerei, Postdienst, Fahrdienst sowie Bereitstellung von Dienstfahrzeugen. Bearbeitung von Rechts- und Versicherungsangelegenheiten sowie Fragen der Arbeitssicherheit. Sicherstellung der Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3).				
Produktart	internes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung				
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 07 des Tellergebnishaushalts: Im Jahr 2021 werden Fördermittel des Landes für eine Strategieentwicklung zur Sicherung der gesundheitlichen Versorgung im ländlichen Raum in einem Umfang von 80.000 Euro erwartet.</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Tellergebnishaushalts: In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden Mittel in Höhe von 0,2 Mio. Euro für die Erstaussstattung des neuen Verwaltungsstandorts "Kohlenstraße 132 in Kassel" mit Mobiliar veranschlagt. Die Neuanschaffung ist erforderlich, da an den bisherigen Standorten altes Mobiliar abgängig ist bzw. Einbauschränke vorhanden sind.</p>				
Ziele	Optimierung der Auslastung und Wirtschaftlichkeit der Dienstfahrzeuge im Vergleich zum Vorjahr. Hierbei werden grundsätzlich alternative Antriebsformen zum herkömmlichen Otto- bzw. Dieselmotor in die Prüfung einbezogen.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Durchschnittlich gefahrene Kilometer pro Dienstfahrzeug im Haushaltsjahr	Kilometer	16.600	14.848	16.300	16.300
Durchschnittliche Betriebskosten pro Dienstfahrzeug in € im Haushaltsjahr	EUR	7.004	6.664	7.048	6.917
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Anzahl der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	53	55	54	54
Anteil der Elektro-Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	-	11	-	17
Gefahrene Kilometer der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Kilometer	880.000	816.590	880.000	880.000
Betriebskosten des Fuhrparks im Haushaltsjahr in Euro	EUR	371.200	366.476	380.600	373.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-55.000	-48.000	-59.198
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-171.800	-168.600	-166.413
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-80.000	-25.000	-11.300
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-9.429	-14.431	-9.428
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-100.100	-70.267	-173.430
10		Summe der ordentlichen Erträge	-416.329	-326.298	-419.768
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.297.000	1.459.000	1.252.824
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	72.400	69.800	95.644
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.215.584	1.786.973	1.741.082
14	66	Abschreibungen	228.720	196.625	157.123
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	236.200	224.000	174.353
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.000	13.000	11.045
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.061.904	3.749.398	3.432.072
20		Verwaltungsergebnis	3.645.575	3.423.100	3.012.304
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.645.575	3.423.100	3.012.304
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.645.575	3.423.100	3.012.304
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.645.575	-3.423.100	-3.012.304
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.645.575	-3.423.100	-3.012.304
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.08 Zentraler Service						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019	
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	103.500		4.047
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	103.500		4.047
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-351.100	-452.100		-168.930
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-351.100	-452.100		-168.930
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-351.100	-348.600		-164.883
Investitionen Produkt 11.1110.08 Zentraler Service						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1002-2 Fuhrpark	-15.000	0	-7.000	0	-37.000	-7.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-7.000	0	-37.000	-7.000
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile	0	0	-121.500	0	-204.000	-204.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		103.500	0	186.000	186.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-225.000	0	-390.000	-390.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung						
I1005-1 Beschaffungswesen	-336.100	0	-220.100	-164.883	-2.127.600	-1.056.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-336.100		-220.100	-168.930	-2.133.100	-1.062.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung						
Gesamtsumme Auszahlungen	-351.100	0	-452.100	-168.930	-2.560.100	-1.459.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	103.500	4.047	191.500	191.500
Gesamtsumme	-351.100	0	-348.600	-164.883	-2.368.600	-1.267.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.09 Ausbildung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.09	Ausbildung
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Eine qualifizierte Ausbildung und Nachwuchsgewinnung hat beim Landkreis Kassel seit Jahren einen hohen Stellenwert. Dazu gehört die Auswahl geeigneter Auszubildender und Beamtenanwärter/innen für die verschiedenen Ausbildungsberufe sowie die Planung, Steuerung und Evaluation der Ausbildung.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung	
Zielgruppe	Auszubildende und Beamtenanwärterinnen und Beamtenanwärter der Landkreisverwaltung	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.09 Ausbildung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-990
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-4.368
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-5.358
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	916.400	959.800	795.888
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	144.200	124.200	94.487
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.500	139.000	130.023
14	66	Abschreibungen	32	84	99
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.209.132	1.223.084	1.020.497
20		Verwaltungsergebnis	1.209.132	1.223.084	1.015.140
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.209.132	1.223.084	1.015.140
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.209.132	1.223.084	1.015.140
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.209.132	-1.223.084	-1.015.140
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.209.132	-1.223.084	-1.015.140
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 11.1110.10 Personalmanagement					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.10	Personalmanagement			
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich				
Produktverantwortung	Herr Bachmann				
Kurzbeschreibung	Personalbeschaffung und -betreuung, Stellen- und Personalkostenplanung sowie Entgeltabrechnung der Beschäftigten. Personalentwicklung und Fortbildung der Mitarbeiter/innen. Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetzes.				
Produktart	internes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz				
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung				
Ziele	Stabilisierung der personellen Besetzung im Personalmanagement im Vergleich zum Vorjahr.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anzahl Mitarbeiter/innen und Azubis pro VZÄ Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement	Mitarbeiter/innen	126	124	127	110
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Anzahl der Mitarbeiter/innen und Auszubildenden am 30.06.	Mitarbeiter/innen	1.670	1.604	1.680	1.658
Anzahl der Mitarbeiter/innen in Elternzeit, unbezahlter Beurlaubung etc. am 30.06.	Mitarbeiter/innen	50	58	50	71
Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement am 30.06.	Vollzeitäquivalente	13,60	13,40	13,60	15,60

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.10 Personalmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-3.500	-3.500	-62.823
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-10.000	-10.000	-8.774
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-848.800	-1.086.200	-796.227
	(538)	davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen	-810.000	-1.050.000	-747.466
10		Summe der ordentlichen Erträge	-862.300	-1.099.700	-867.825
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.314.700	1.671.200	2.077.196
	(648)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen v. Altersteilzeitrückstellungen	-237.200	244.100	873.624
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.191.200	2.836.100	4.277.417
	(646)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen	1.620.000	2.420.000	3.711.990
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	384.300	376.800	340.927
14	66	Abschreibungen	272	1.216	1.466
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	74.000	67.000	46.339
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.964.472	4.952.316	6.743.346
20		Verwaltungsergebnis	3.102.172	3.852.616	5.875.521
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.102.172	3.852.616	5.875.521
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.102.172	3.852.616	5.875.521
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.292.172	-3.265.316	-5.875.521
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.292.172	-3.265.316	-5.875.521
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-190.000	587.300	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-165.000	-160.000	-152.831
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-165.000	-160.000	-152.831
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-165.000	-160.000	-152.831

Investitionen Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-165.000	0	-160.000	-152.831	-1.922.500	-1.262.500
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-165.000		-160.000	-152.831	-1.922.500	-1.262.500
<i>Erläuterungen:</i> Pflichtzuführung in den Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-165.000	0	-160.000	-152.831	-1.922.500	-1.262.500
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-165.000	0	-160.000	-152.831	-1.922.500	-1.262.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.11 Personalvertretung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.11	Personalvertretung
Verantwortliche Organisationseinheit	Personalrat	
Produktverantwortung	Frau Bayer	
Kurzbeschreibung	Vertretung des Personals der Kreisverwaltung gegenüber der Verwaltungsleitung im Sinne des Hessischen Personalvertretungsgesetz.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Personalvertretungsgesetz	
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.11 Personalvertretung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.200	-10.200	-10.200
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.200	-10.200	-10.200
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	236.600	226.000	220.380
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.400	42.100	40.302
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	3.800	4.443
14	66	Abschreibungen	47	242	340
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	285.847	272.142	265.465
20		Verwaltungsergebnis	275.647	261.942	255.265
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	275.647	261.942	255.265
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	275.647	261.942	255.265
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-275.647	-261.942	-255.265
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-275.647	-261.942	-255.265
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.12	Immobilienmanagement			
Verantwortliche Organisationseinheit	23 - Immobilienmanagement				
Produktverantwortung	Frau Rapprich				
Kurzbeschreibung	<p>Bauliche Unterhaltung und Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude und sonstigen Liegenschaften des Landkreises. Dazu gehören u.a.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - der Hausmeister- und Reinigungsdienst, - Veräußerung und Erwerb von Grundstücken, - Anmietung und Vermietung von Räumen und Gebäuden sowie - allgemeine Serviceleistungen wie Energiemanagement. 				
Produktart	internes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung				
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Mieterinnen und Mieter				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushalts: In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind ab dem Haushaltsjahr 2021 zusätzliche Mittel für die Anmietung der Liegenschaft Kohlenstraße 132 in Kassel in einem Umfang von rund 0,5 Mio. Euro veranschlagt. Infolge des Auslaufens der Mietverträge für die bisherigen Verwaltungsstandorte (Fünffensterstr. und Richard-Roosen-Str. in Kassel) ist in den Folgejahren wieder mit einem Rückgang der Mietaufwendungen zu rechnen.</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushalts: Unter dieser Position werden seit dem Haushaltsjahr 2020 Personalkostenerstattungen an AGIL für ergänzende Fachkräfte in Beschäftigungsprojekten zur Bauunterhaltung, Grundstückspflege, für Umzüge etc. veranschlagt (Darstellung bis 2019 unter dem Produkt 31.3110.01).</p>				
Ziele	Stabilisierung der Kosten für die Bereitstellung der Verwaltungsgebäude im Vergleich zum Vorjahr.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Aufwand pro qm Nutzfläche im Haushaltsjahr	EUR	92,74	87,10	84,20	83,84
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Nutzfläche in m² zum 31.12.	m²	47.710	47.710	47.710	47.710
davon: Eigentumsfläche in m² zum 31.12.	m²	16.610	16.610	16.610	16.610
davon: angemietete Fläche in m² zum 31.12.	m²	31.100	31.100	31.100	31.100
Anzahl der Standorte (Liegenschaften) zum 31.12.	Standorte	12	12	12	12
Gesamtaufwendungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.424.472	4.155.386	4.017.245	4.000.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-492.832	-497.576	-498.789
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-70.900	-70.900	-76.404
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-439	-439	-1.098
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-146.849	-135.863	-223.242
10		Summe der ordentlichen Erträge	-711.020	-704.778	-799.533
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.541.900	2.445.000	2.317.615
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.300	24.100	18.705
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.429.118	4.617.941	4.328.438
14	66	Abschreibungen	47.962	41.754	45.059
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	172.000	114.000	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.597	1.550	1.395
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.218.877	7.244.345	6.711.212
20		Verwaltungsergebnis	7.507.857	6.539.567	5.911.679
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.507.857	6.539.567	5.911.679
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-110.000
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	19.992
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-90.008
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.507.857	6.539.567	5.821.671
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-7.507.857	-6.539.567	-5.821.671
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-7.507.857	-6.539.567	-5.821.671
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.110.12 Immobilienmanagement						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019	
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	750.000	0	724	
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750.000	0	724	
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.500.000	-950.000	0	
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-95.000	-45.000	-35.237	
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.595.000	-995.000	-35.237	
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-845.000	-995.000	-34.513	
Investitionen Produkt 11.110.12 Immobilienmanagement						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-95.000	0	-45.000	-34.514	-347.500	-117.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-95.000		-45.000	-35.237	-347.500	-117.500
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
Haushat 2021: Beschaffung eines Gefahrstoffcontainers zur Lagerung von Desinfektionsmitteln						
I2301-02 Grundhafte Erneuerung Verwaltungsgebäude Wolfhagen	0	0	-450.000	0	-450.000	-450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-450.000	0	-450.000	-450.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Grundhafte Erneuerung des Verwaltungsstandorts in Wolfhagen, Ritterstraße 1 (Burg Wolfhagen)						
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	-350.000	0	-250.000	0	-700.000	-250.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	250.000		0	0	550.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000		-250.000	0	-1.250.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Energetische und funktionale Sanierung des Volkshochschulgebäudes am Kreishaus in Kassel						
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-400.000	-700.000	-250.000	0	-1.050.000	-250.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	500.000		0	0	1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-900.000		-250.000	0	-2.250.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Energetische und funktionale Sanierung von Gebäude B am Hauptsitz der Landkreisverwaltung in Kassel (Kreishaus). Das Gebäude B wird von den Fachbereichen 38 (Brand- und Katastrophenschutz) und 51 (Jugend) genutzt und beherbergt den großen Sitzungssaal.						
Gesamtsumme Auszahlungen			-1.595.000	-700.000	-995.000	-35.237
Gesamtsumme Einzahlungen			750.000	0	0	724
Gesamtsumme			-845.000	-700.000	-995.000	-34.514
					-2.547.500	-1.067.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.13 Finanzmangement	
Landkreis Kassel	
Produktbereich Produktgruppe Produkt	11 1110 11.1110.13 Innere Verwaltung Verwaltungssteuerung und -service Finanzmangement
Verantwortliche Organisationseinheit	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Produktverantwortung	Herr Dilcher
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung des externen und internen Rechnungswesens sowie finanzwirtschaftlicher Aufgaben für die Kernverwaltung; darunter insbesondere: - Erstellung von Haushaltsplänen und Jahresabschlüssen - Buchführung und Zahlungsabwicklung - Festsetzung und Abwicklung von Zahlungen im Rahmen des Komm. Finanzausgleichs - Veranlagung zur Jagdsteuer - Kreditmanagement
Produktart	internes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung Hessische Gemeindeordnung Gemeindehaushaltsverordnung Gemeindekassenverordnung Finanzausgleichsgesetz
Zielgruppe	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel Aufsichtsbehörde Budgetverantwortliche innerhalb der Landkreisverwaltung
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushalts: Die Kasseler Sparkasse erhebt seit September 2020 ein sog. Verwarentgelt für Kontoguthaben oberhalb eines Freibetrags von 7 Mio. Euro in Höhe von derzeit 0,5 %. Vor diesem Hintergrund werden im Haushalt 2021 erstmalig 70.000 Euro veranschlagt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.13 Finanzmangement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-10.889
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-29	-30	-29
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-388
10		Summe der ordentlichen Erträge	-79	-80	-11.306
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.368.500	1.498.800	1.407.721
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	78.300	71.200	89.570
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.500	61.500	15.419
14	66	Abschreibungen	229	1.026	1.502
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.580.529	1.632.526	1.514.212
20		Verwaltungsergebnis	1.580.450	1.632.446	1.502.906
21	56, 57	Finanzerträge	-500	-500	-317
23		Finanzergebnis	-500	-500	-317
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.579.950	1.631.946	1.502.590
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-41
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	62
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	21
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.579.950	1.631.946	1.502.611
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.579.950	-1.631.946	-1.502.611
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.579.950	-1.631.946	-1.502.611
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.14	Forderungsmanagement			
Verantwortliche Organisationseinheit	101 - Finanz- und Rechnungswesen				
Produktverantwortung	Herr Dilcher				
Kurzbeschreibung	Zwangswise Einziehung von Forderungen. Zentrale Vollstreckung öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Forderungen nach Landesrecht. Außergerichtliche und gerichtliche Durchsetzung kraft Gesetz auf den Landkreis Kassel (§ 94 Sozialgesetzbuch XII), das Jobcenter Landkreis Kassel (§ 33 Sozialgesetzbuch II) sowie auf das Land Hessen (§ 7 Unterhaltsvorschussgesetz) übergegangener zivilrechtlicher Unterhaltsansprüche, zivilrechtliche Vollstreckung nach der Zivilprozessordnung.				
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindegeldverordnung, Abgabenordnung, Sozialgesetzbuch, Unterhaltsvorschussgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch, Zivilprozessordnung				
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Industrie- und Handelskammer, Ärztekammer Gebühreneinzugszentrale der öffentlich-rechtlichen Rundfunkanstalten in der Bundesrepublik Deutschland, Fachbereiche der Landkreisverwaltung, Unterhaltspflichtige, Jobcenter Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	*Hinweis zu Unpfändbarkeit: Unpfändbarkeit heißt, dass durch Vollstreckungsmaßnahmen nachgewiesen wird, dass der Schuldner momentan wirtschaftlich nicht in der Lage ist die Forderung zu begleichen (Bsp. Fruchtlosprotokoll des Vollziehungsbeamten, Vermögensauskunft durch Gerichtsvollzieher, fruchtlose Kontopfändung).				
Ziele	Beibehaltung bzw. Steigerung der Erfolgsquote bei der Fallerledigung zum Vorjahr.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Erledigungsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis der erledigten Fällen zur Gesamtzahl der Vollstreckungsfälle)	%	55%	54,46%	55%	50%
Erfolgsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis Zahlung erledigter Fälle zur Gesamtzahl erledigter Fälle)	%	50%	56,27%	50%	50%
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Anzahl der offenen Vollstreckungsfälle zum 01.01. des Haushaltsjahres	Fallzahl	10.000	8.671	10.000	10.000
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Fallzahl	1.500	1.902	2.000	2.000
...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Fallzahl	2.500	3.415	3.000	3.000
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen (Bsp: kreisfremde Kommunen, Beitragsservice Rundfunkanstalten, Körperschaften des öffentlichen Rechts, Handwerkskammer, Industrie- und Handelskammer)	Fallzahl	6.000	3.354	5.000	5.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement					
Landkreis Kassel					
Anzahl der Zugänge (Auftragseingänge) im Haushaltsjahr	Auftragseingänge	11.500	10.315	11.000	10.000
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Auftragseingänge	1.500	1.392	1.500	2.000
...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Auftragseingänge	3.000	3.190	3.000	3.000
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen	Auftragseingänge	7.000	5.733	6.500	5.000
Anzahl der erfolgreichen Erledigungen	Erledigungen	12.000	10.340	11.000	10.000
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Zahlungsaufforderung	Erledigungen	2.500	3.132	2.500	2.000
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Vollstreckungsmaßnahmen	Erledigungen	3.500	2.686	3.000	3.000
...Anteil fruchtloser Vollstreckungsmaßnahmen (Unpfändbarkeitsnachweis*)	Erledigungen	2.500	1.788	2.000	2.000
...Anteil sonstiger Erledigungen (insb. Gläubigerrückrahme)	Erledigungen	3.000	2.734	3.500	3.000
Durchschnittliche Laufzeit aller Auftragseingänge ab Zugang bis zur vollständigen Erledigung in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	75	74	75	75
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	900.000 €	893.672	900.000 €	900.000 €
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	900.000 €	1.056.547	900.000 €	900.000 €

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-300.000	-300.000	-321.344
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-260.000	-255.000	-275.035
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-478
10		Summe der ordentlichen Erträge	-560.000	-555.000	-596.857
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.097.000	1.158.200	1.123.631
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	72.900	66.900	67.202
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.000	32.500	19.470
14	66	Abschreibungen	54	738	3.507
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.196.954	1.258.338	1.213.809
20		Verwaltungsergebnis	636.954	703.338	616.953
21	56, 57	Finanzerträge	-23.000	-23.000	-23.865
23		Finanzergebnis	-23.000	-23.000	-23.865
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	613.954	680.338	593.087
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-5.252
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	618
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-4.634
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	613.954	680.338	588.453
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-540.054	-624.038	-580.039
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-540.054	-624.038	-580.039
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	73.900	56.300	8.414

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.15 Revision		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.15	Revision
Verantwortliche Organisationseinheit	14 - Revision	
Produktverantwortung	Herr Schindehütte	
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung der Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung. Die Prüfung der Jahresabschlüsse und der Gesamtabschlüsse, die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege, die dauernde Überwachung der Kassen und die Vornahme von Kassenprüfungen sowie die Prüfung unautomatischer Datenverarbeitungsverfahren im Finanzwesen. Begleitende Prüfung und Beratung der kreisangehörigen Kommunen, des Landkreises Kassel und Dritter.	
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 52 Hessische Landkreisordnung, §§ 128 - 131 Hessische Gemeindeordnung unter Beachtung von Spezialgesetzen, -verordnungen, -erlassen, Satzungen und Verträgen sowie Beschlüssen der Kommunalgremien	
Zielgruppe	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Verbandsversammlungen/Verbandsvorstände	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Ziel 1: Beratung des Landkreises sowie von 26 Kommunen und verschiedenen Verbänden (30), Vereinen (2), Stiftungen (1) und sonstigen Körperschaften (1) im Landkreis Kassel.</p> <p>Hinweis zu Ziel 2: Seit 2015 besteht gem. § 112 HGO die Pflicht zur Aufstellung von Gesamtabschlüssen nach derzeitiger Selbsteinschätzung der Gemeinden (Abfrage aus dem Jahr 2016): - Landkreis (1): Anzahl JA (2015-2018): 4, davon vorgelegt: 0, davon geprüft: 0, davon unerledigt: 0 - Gemeinden (8): Anzahl JA (2015-2018): 32, davon vorgelegt: 2, davon geprüft: 1, davon unerledigt: 1</p> <p>Seit der Einführung des Neuen Rechnungswesens in Hessen hätten zum 30.04.2020 folgende Jahresabschlüsse aufgestellt sein müssen: - 11 Kreisprüfungen (zum 30.04.2020 sind davon 10 geprüft und 1 unerledigt), - 324 Prüfungen der Kommunen (zum 30.04.2020 sind davon 188 geprüft und 136 unerledigt), - 96 große, jährlich zu prüfenden Verbände sowie Vereine, Stiftungen und sonstige Körperschaften (zum 30.04.2020 sind davon 51 geprüft und 45 unerledigt).</p> <p>Erläuterung Stand 30.04.2020: Zum 30.04.2020 waren 280 von 324 Jahresabschlüsse aufgestellt und lagen der Revision zur Prüfung vor. Davon sind 188 geprüft, sodass der echte Prüfungsstau lediglich 92 Abschlüsse und nicht 136 beträgt. Bei den Verbänden ergibt sich lagen tatsächlich 82 Jahresabschlüsse vor, sodass der Rückstand 31 Jahresabschlüsse beträgt.</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushalts: Im Haushalt 2021 werden Ermächtigungen für die Beauftragung von externen Wirtschaftsprüfern mit der Prüfung von Jahresabschlüssen der Städte und Gemeinden des Landkreises in einem Umfang von 0,3 Mio. Euro veranschlagt.</p>	
Ziele	<p>Ziel 1: Sicherstellung der Rechtmäßigkeit des Verwaltungshandelns, laufende und termingerechte Prüfung der ordnungsgemäßen, zweckmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung, Darstellung der wesentlichen Ergebnisse in Prüfberichten.</p> <p>Ziel 2: Zeitnahe Gesamtabschlussprüfungen (Konsolidierung von Beteiligungen)“ gem. § 112 HGO sowie Prüfungen im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben (§ 114 Abs. 1 HGO – Entlastung des Gemeindevorstandes bis spätestens 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres), damit belastbare Abschlussergebnisse zur Haushalts- und Finanzsteuerung den Entscheidungsträgern zur Verfügung stehen.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 11.1110.15 Revision					
Landkreis Kassel					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Gesamtanzahl der Kassenprüfungen für Kreis, Gemeinden, Verbände, Eigenbetriebe sowie gesonderter Zahlstellenprüfung wurde (ohne Schulen und Betriebskassen des Personalrates) nach § 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO im Haushaltsjahr	Kassenprüfungen	73	103	118	116
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse des Landkreises im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	1	1	1	1
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	45	28	45	45
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse von Verbänden, Vereinen, Stiftungen und sonstige Körperschaften im Haushaltsjahr (Hinweis: es werden nur die großen, jährlich zu prüfenden Verbände aufgeführt)	Jahresabschlüsse	15	13	15	15

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.15 Revision

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-565.000	-550.000	-596.593
10		Summe der ordentlichen Erträge	-565.000	-550.000	-596.593
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.039.300	1.000.400	849.398
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	169.300	232.800	230.144
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358.800	108.600	19.335
14	66	Abschreibungen	21	47	802
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	5.790
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.567.421	1.341.847	1.105.470
20		Verwaltungsergebnis	1.002.421	791.847	508.877
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.002.421	791.847	508.877
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.002.421	791.847	508.877
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-521.903	-518.313	-421.725
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-521.903	-518.313	-421.725
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	480.518	273.534	87.152

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.16 Submissionen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.16	Submissionen			
Verantwortliche Organisationseinheit	14 - Revision				
Produktverantwortung	Herr Schindehütte				
Kurzbeschreibung	Durchführung von Submissionen nach Ausschreibungsverfahren im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben für verschiedene Fachbereiche der Kreisverwaltung, kreisangehörige Kommunen im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit, Verbände, Eigenbetriebe, Hessische Landgesellschaft etc.				
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Richtlinien für die Vergabe von Liefer-, Bau-, Dienst- und Werkleistungsaufträgen durch den Landkreis Kassel, Erlass "Korruptionsvermeidung in hessischen Kommunalverwaltungen"				
Zielgruppe	Fachbereiche der Landkreisverwaltung, Kommunalverwaltungen als Auftraggeber und Gewerbebetriebe als Bieter/Auftragnehmer				
Ziele	<p>Ziel 1: Sicherstellung der Rechtmäßigkeit von Vergabeverfahren sowie Unterstützung der Fachbereiche und Einrichtungen des Landkreises Kassel sowie der Kommunen, den Verbänden, Eigenbetrieben, Vereinen, Stiftungen und sonstigen Körperschaften im Landkreis Kassel bei der Durchführung von Submissionen.</p> <p>Ziel 2: Verstärkung der interkommunalen Zusammenarbeit und Erhöhung der Anzahl des Abschlusses öffentlich-rechtlicher sowie sonstiger Vereinbarungen mit den Kommunen, Verbänden, Eigenbetrieben, Vereinen, Stiftungen und sonstigen Körperschaften im Landkreis Kassel um 2 pro Jahr.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Erhöhung der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen im Haushaltsjahr	Vereinbarungen	2	4	2	2
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Anzahl der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen zum 31.12. (absolut)	Vereinbarungen	24	26	24	28
Anzahl der durchgeführten Submissionen im Haushaltsjahr (E-Vergabe und Papiersubmissionen; absolut)	Submissionen	550	443	650	680
Anzahl der durchgeführten Submissionen für die Kreisverwaltung im Haushaltsjahr	Submissionen	450	287	400	400
Vergabevolumen in Euro im Haushaltsjahr (Netto-Schätzwerte der Vergaben der Kreisverwaltung)	EUR	-	27 Mio.	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.16 Submissionen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-63.500	-53.500	-52.181
10		Summe der ordentlichen Erträge	-63.500	-53.500	-52.181
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	239.600	212.400	205.709
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.400	2.800	3.375
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000	3.000	811
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	643
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	248.000	218.200	210.537
20		Verwaltungsergebnis	184.500	164.700	158.356
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	184.500	164.700	158.356
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	184.500	164.700	158.356
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-184.500	-164.700	-158.356
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-184.500	-164.700	-158.356
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.17	Beteiligungen allgemein
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Steuerung und Verwaltung der kreiseigenen Beteiligungen.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Gesellschaftsverträge bzw. Satzungen	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gesellschaften, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 11 des Ergebnishaushaltes: Erhöhung der Personalaufwendungen wegen der Verlagerung einer Stelle aus dem Produkt "Finanzmanagement" und der Rückkehr einer Beamtin aus der Elternzeit	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.050	-11.050	-11.050
10		Summe der ordentlichen Erträge	-11.050	-11.050	-11.050
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	340.700	240.700	236.434
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.300	200	11.570
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.800	1.500	1.283
14	66	Abschreibungen	2.728	2.850	2.846
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	123.000	116.400	116.380
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	477.528	361.650	368.513
20		Verwaltungsergebnis	466.478	350.600	357.463
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	466.478	350.600	357.463
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	466.478	350.600	357.463
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	466.478	350.600	357.463

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	-4.500
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-4.500
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	-4.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.288.975	-1.381.475	-1.376.416
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-651.250	-632.980	-859.968
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-15.470	-12.317	-11.984
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-427
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.955.915	-2.026.992	-2.248.794
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.236.400	5.783.400	5.506.658
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	340.200	298.700	321.835
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	904.280	1.041.780	320.102
14	66	Abschreibungen	218.873	216.158	191.068
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.186.800	2.188.300	1.647.828
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.886.553	9.528.338	7.987.490
20		Verwaltungsergebnis	7.930.638	7.501.346	5.738.696
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.930.638	7.501.346	5.738.696
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.115
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-2.115
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.930.638	7.501.346	5.736.581
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.659.975	3.152.308	3.275.529
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.659.975	3.152.308	3.275.529
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	11.590.613	10.653.654	9.012.110

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.000	4.000	3.222
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	4.000	4.000	3.222
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.202.100	-551.300	-128.075
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-1.202.100	-551.300	-128.075
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.198.100	-547.300	-124.853

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-1.000.000	0	-200.000	-59.003	-3.834.500	-584.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000.000		-200.000	-59.003	-3.920.000	-670.000
<i>Erläuterungen:</i> Umsetzung des Fahrzeugkonzepts gemäß des vom Kreistag am 19.09.2019 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplans						
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung	-16.000	0	-27.500	-19.844	-262.300	-198.300
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.000		4.000	3.222	31.600	15.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000		-31.500	-23.066	-293.900	-213.900
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Atemschutzgeräten, Übungspuppen sowie weiteren Ausstattungsgegenständen						
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	0	-50.000	-34.500	-825.000	-625.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	-34.500	-825.000	-625.000
<i>Erläuterungen:</i> Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrhäuser und -fahrzeuge) nach der Kreisrichtlinie für Maßnahmen zur Förderung des Brandschutzes vom 17.03.1994						
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-120.000	0	-220.000	0	-1.149.700	-784.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-120.000		-220.000	0	-1.149.700	-784.600
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisung an die Stadt Wolfhagen für den Neubau des Feuerwehrhauses inkl. des dort zu integrierenden Lagers für überörtliche Einsatzmittel (insgesamt 0,7 Mio. Euro bis 2021).						
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-12.100	0	-42.800	-11.507	-547.100	-505.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.100		-42.800	-11.507	-560.300	-518.200
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von diversen Ausstattungsgegenständen (z. B. für das Katastrophenschutzlager)						
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung	0	0	-7.000	0	-7.000	-7.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-7.000	0	-7.000	-7.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung eines „Tierseuchen-Anhängers“ in Kooperation mit dem Landkreis Waldeck-Frankenberg						
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.202.100	0	-551.300	-128.075	-6.755.900	-2.818.700
Gesamtsumme Einzahlungen	4.000	0	4.000	3.222	130.300	114.300
Gesamtsumme	-1.198.100	0	-547.300	-124.853	-6.625.600	-2.704.400

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1210.01 Wahlen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1210	Statistik und Wahlen
Produkt	12.1210.01	Wahlen
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Sommer	
Kurzbeschreibung	Vorbereitung von Wahlen und Feststellung von Wahlergebnissen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Europawahlgesetz, Landtagswahlgesetz, Gesetz über Volksabstimmung, Gesetz über den Landeswohlfahrtsverband Hessen, Kommunalwahlgesetz, Bestellung als Kreiswahlleiter durch Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport bzw. Kreisausschuss	
Zielgruppe	Wahlberechtigte	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushalts: Die Ansatzerhöhung gegenüber dem Vorjahr steht im Zusammenhang mit den Kosten für die Durchführung der Kommunalwahl und der Landratswahl im Jahr 2021	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1210.01 Wahlen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-7.172
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-7.172
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	41.000	40.600	37.451
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.000	4.800	5.014
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.000	27.950	687
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	176.000	73.350	43.152
20		Verwaltungsergebnis	176.000	73.350	35.980
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	176.000	73.350	35.980
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	176.000	73.350	35.980
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.689	18.001	22.217
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.689	18.001	22.217
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	199.689	91.351	58.197

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten			
Produkt	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen			
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung				
Produktverantwortung	Herr Sommer				
Kurzbeschreibung	Rechts- und Finanzaufsicht über die kreisangehörigen Kommunen. Sicherstellung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung in den Teilbereichen Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Waffen- und Sprengstoffrecht, Jagd- und Fischereirecht sowie Gewerberecht. Aufsicht über die Standesbeamten und die Pass-, Melde- und Ausweisbehörde sowie Feststellung der deutschen Staatsangehörigkeit, Aufsicht über die so genannten Ausländervereine.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Weisungsaufgabe				
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Eigenbetriebsgesetz, Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Wasserverbandsgesetz, Hessisches Gesetz über Sicherheit und Ordnung, Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Staatsangehörigkeitsgesetz, Personenstandsgesetz, Waffengesetz, Jagdgesetz (Bund/Land), Hessisches Fischereigesetz, Gewerbeordnung, weitere Bundes- und Landesgesetze				
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum: Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.</p> <p>Hinweis zur Überwachung des Bewachungsgewerbes: Die Überwachung des Bewachungsgewerbes hat der Fachbereich 34 - Aufsicht und Ordnung im Frühjahr 2016 als Zuständigkeit vom Landesgesetzgeber bekommen. Im Jahr 2016 ist eine komplette Erstüberprüfung aller Betriebe und Personen geplant bzw. durchgeführt worden. Danach sind die Betriebe und Personen alle drei Jahre zu überprüfen.</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung der Haushalte sowie der Nachtragshaushalte soll bei 4-6 Wochen liegen.</p> <p>Ziel 2.1: Durchführung von Vorort-Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Aufbewahrung von Waffen und Munition an mindestens 120 Tagen im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 2.2: Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung des Waffenscheins sowie des kleinen Waffenscheins liegt bei 5-7 Wochen.</p> <p>Ziel 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung bzw. Verlängerung des Jagdscheines liegt bei 3-5 Tagen.</p> <p>Ziel 4: Überprüfung der Zuverlässigkeit der Bewachungsunternehmen („Sicherheitsdienste“) gemäß den gesetzlichen Vorgaben.</p> <p>Ziel 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis liegt bei 3-5 Wochen.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen					
Landkreis Kassel					
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Haushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	5	4	4
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Nachtragshaushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	2	4	4
zu 2.1: Anzahl der Vor-Ort-Kontrollen im Haushaltsjahr	Tage	150	155	150	150
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	4 - 6	4 - 6	4 - 6	4 - 6
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des kleinen Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	4 - 6	4 - 6	4 - 6	4 - 6
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	2 - 4	2 - 4	2 - 4	2 - 4
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Verlängerung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	2 - 4	2 - 4	2 - 4	2 - 4
zu 3: Verlängerungsquote Jagdscheine im Haushaltsjahr in %	%	33,0%	33,0%	33,0%	33,0%
zu 3: Kontrolldichte bei illegalen Kurrungen im Jagdbereich im Haushaltsjahr in %	%	6%	1,5%	3-5%	Wegfall der Kennzahl
zu 4: Überprüfungsdichte der zu überprüfenden Betriebe im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33,0%	33,0%	33,0%	33,0%
zu 4: Überprüfungsdichte der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33,0%	33,0%	33,0%	33,0%
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	1 - 5	1	1 - 5	1 - 5
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	3 - 5	3	3 - 5	3 - 5
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1: Anzahl der vorgelegten Haushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Haushalte	60	50	60	60
zu 1: Anzahl der vorgelegten Nachtragshaushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Nachtragshaushalte	10	5	10	10
zu 2: Anzahl der Personen mit legalen Waffenbesitz im Landkreis Kassel pro 1.000 Einwohner zum 31.12.	Waffenbesitzer	18	15	18	19
zu 2: Anzahl Inhaber Waffenbesitzkarte zum 31.12. (absolut)	Inhaber/innen	4.200	3.655	4.200	4.500
... davon Waffenbesitzerinnen	Inhaberinnen	450	393	450	500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen					
Landkreis Kassel					
zu 2: Anzahl registrierte Schusswaffen zum 31.12.	Schusswaffen	20.000	18.895	20.000	22.000
zu 2: Anzahl Widerrufe und Versagungen im Haushaltsjahr	Widerrufe/Versag.	20	8	20	20
zu 2: Anzahl durchgeführter Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Waffen- und Munitionsaufbewahrung im Haushaltsjahr	Kontrollen	200	218	200	300
zu 2: Anzahl sichergestellter Schusswaffen im Haushaltsjahr	Schusswaffen	500	379	500	750
zu 3: Anzahl der Jagdscheine zum 31.03.	Jagdscheine	1.400	1.565	1.550	1.550
zu 3: Anzahl Ausstellung / Verlängerung von Jagdscheinen zum 31.03.	Ausstellungen	650	568	600	650
zu 3: Anzahl Kontrollen im Jagdbereich im Haushaltsjahr	Kontrollen	6	3	10	8
zu 4: Zahl der Bewachungsunternehmen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Bew.Unternehmen	15	15	15	15
zu 4: Zahl der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel zum 31.12.	Beschäftigte	120	250	100	400
zu 5: Anzahl der gewerblichen Erlaubnisse im Haushaltsjahr (außer Makler)	gewerbl. Erlaubnisse	25	19	20	22
zu 5: Anzahl der erteilten Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr	erteilte Erlaubnisse	80	43	40	40

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-204.275	-234.275	-239.558
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-650	-650	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-427
10		Summe der ordentlichen Erträge	-205.145	-235.145	-239.985
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.648.100	1.520.500	1.524.416
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	77.700	73.700	75.686
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.420	11.420	9.265
14	66	Abschreibungen	556	1.755	2.098
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.737.776	1.607.375	1.611.465
20		Verwaltungsergebnis	1.532.631	1.372.230	1.371.480
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.532.631	1.372.230	1.371.480
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.532.631	1.372.230	1.371.480
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	916.505	768.525	777.641
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	916.505	768.525	777.641
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.449.136	2.140.755	2.149.121

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten			
Produkt	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse			
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung				
Produktverantwortung	Herr Sommer				
Kurzbeschreibung	Zulassung von Personen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen. Beaufsichtigung des Verkehrs und des öffentlichen Verkehrsraums. Kontrolle der Durchführung von Spezialtransporten.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hess. Straßengesetz, Straßenverkehrsordnung, Fahrerlaubnisverordnung, Personenbeförderungsgesetz, Gefahrgutbeförderungsgesetz, Gefahrgutverordnung Straße, Eisenbahn und Binnenschifffahrt, Ferienreiseverordnung				
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Ergänzung zu Baustellenanzahl: Die Baustellenanzahl bezieht sich lediglich auf diese, bei denen die verkehrsrechtliche Anordnung durch 34.5 erteilt wird.</p> <p>Ergänzung zu Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse: Hier sind nur die durch 34.5 entzogenen Fahrerlaubnisse aufgeführt, nicht die gerichtlichen Entzüge.</p> <p>Ergänzung zu Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden: Hier sind nur die durch Erlass vorgesehenen Verkehrsschauen aufgeführt, keine Ortstermine bzw. anlassbezogene Verkehrsschauen aufgrund von Anfragen von Bürgern, bzw. Stadt-/Gemeindeverwaltungen.</p> <p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum: Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Durchführung von Verkehrsschauen an durchschnittlich 10 Tagen im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 2: Gewährleistung von Verkehrssicherheit durch mindestens 26 Gefahrgutkontrollen (Anzahl der Tage) im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 3: Die Kontrolldichte der Baustellen liegt bei mindestens 85 % im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung von Erstanträgen Fahrerlaubnisse liegt bei 2 Tagen.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu 1: Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	14	9	14	18
zu 1: Erfüllungsgrad der Durchführung von Verkehrsschauen auf der Grundlage des entsprechenden Erlasses des Verkehrsministeriums in % im Haushaltsjahr	%	100%	65%	100%	100%
zu 2: Anzahl Gefahrgutkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	26	14	26	26

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse					
Landkreis Kassel					
zu 3: Kontrolldichte Baustellenkontrollen in % im Haushaltsjahr	%	85%	85%	85%	85%
zu 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer Erstanträge Fahrerlaubnisse in Tage im Haushaltsjahr	Tage	3	-	3	3
Grunddaten					
	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 2: Anzahl der genehmigten Großraum- und Schwertransporte im Haushaltsjahr	Transporte	-	1.197	-	-
zu 2: Anzahl Stellungnahmen zu Anhörungen von beabsichtigten Großraum-/Schwertransporten im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	-	5.699	-	-
zu 3: Anzahl Baustellen im Haushaltsjahr	Baustellen	-	154	-	-
zu 3: Anzahl Baustellenkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	-	131	-	-
zu 4: Anzahl Erstanträge Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Fahrerlaubnisse	-	3.420	-	-
zu 4: Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Entzug Fahrerlaubnis	-	30	-	-
... davon Frauenanteil	Entzug Fahrerlaubnis	-	1	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-530.000	-630.000	-570.197
10		Summe der ordentlichen Erträge	-530.000	-630.000	-570.197
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.014.700	956.700	806.266
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.500	29.500	40.302
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.600	36.600	41.345
14	66	Abschreibungen	0	33	3.356
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	60.000	45.000	42.962
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.159.800	1.067.833	934.231
20		Verwaltungsergebnis	629.800	437.833	364.033
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	629.800	437.833	364.033
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.115
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-2.115
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	629.800	437.833	361.918
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	711.971	489.584	563.504
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	711.971	489.584	563.504
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.341.771	927.417	925.422

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.03	Kfz-Zulassung
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Kreisordnungsbehördenbezirk Stadt- und Landkreis Kassel, OB der Stadt Kassel	
Kurzbeschreibung	Zulassung von Fahrzeugen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung, Fahrzeug-Zulassungsverordnung	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-530.000	-520.000	-768.115
10		Summe der ordentlichen Erträge	-530.000	-520.000	-768.115
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	403.500	403.400	407.584
14	66	Abschreibungen	0	22	34
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	18.000	3.000	1.302
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	421.500	406.422	408.920
20		Verwaltungsergebnis	-108.500	-113.578	-359.195
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-108.500	-113.578	-359.195
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-108.500	-113.578	-359.195
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	192.995	208.566	154.293
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	192.995	208.566	154.293
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	84.495	94.988	-204.902

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Kreisordnungsbehördenbezirk Stadt- und Landkreis Kassel, OB der Stadt Kassel	
Kurzbeschreibung	Steuerung und Begrenzung der Zuwanderung sowie Regelung des Aufenthalts und der Integration von Unionsbürgern und Ausländerinnen und Ausländer.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Aufenthaltsgesetz, Freizügigkeitsgesetz/EU, Asylverfahrensgesetz, Aufenthaltsverordnung	
Zielgruppe	Ausländische Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	1.334
14	66	Abschreibungen	190	798	767
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.705.000	1.760.000	1.234.516
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.705.190	1.760.798	1.236.617
20		Verwaltungsergebnis	1.705.190	1.760.798	1.236.617
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.705.190	1.760.798	1.236.617
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.705.190	1.760.798	1.236.617
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.622	22.943	18.808
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	18.622	22.943	18.808
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.723.812	1.783.741	1.255.425

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten			
Produkt	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung			
Verantwortliche Organisationseinheit	39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz				
Produktverantwortung	Frau Dr. Kneißl				
Kurzbeschreibung	Schutz des Lebens und Wohlbefindens durch Kontrolle und Überwachung des Umganges, des Transports, der Haltung und des Tötens von Tieren zur Verhinderung von vermeidbaren Schmerzen, Leiden und Schäden sowie die Ahndung tierschutzrechtlicher Verstöße. Überwachung des Verkehrs mit Tierarzneimitteln. Verhütung und Bekämpfung von Tierseuchen und Zoonosen. Überwachung des nationalen und internationalen Tierverkehrs. Überwachung der Beseitigung von Tierkörpern und tierischen Nebenprodukten.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Neuordnung des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Tierschutzgesetz, Tierseuchengesetz, Tierarzneimittelgesetz, Tierische Nebenprodukte Beseitigungsgesetz, Binnenmarkt tierseuchenschutzverordnung				
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Tiere				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Ziel Nr. 3 "Definition Tiermastanlage": Der Begriff "Tiermastanlage" existiert in den einschlägigen Gesetzen und Verordnungen der Veterinärverwaltung nicht. Für die Festsetzung relevanter Mindestgrößen der Mastbetriebe wurde auf bestehende rechtliche Regelungen zurückgegriffen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hühnermastbetriebe mit mehr als 10.000 Hühnern - Schweinemastbetriebe mit mehr als 250 Schweinen - Rindermastbetriebe mit mehr als 20 Rindern 				
Ziele	<p>Ziel 1: Sicherstellung des maximalen Tierschutzes durch maximale Überprüfung von Tierhaltungen bei Beschwerden.</p> <p>Ziel 2: Sicherstellung der vorgeschriebenen Untersuchungen auf BHV1-Infektionen bei Rinderbeständen durch die Tierhalter.</p> <p>Ziel 3: Durchführung verdachtsunabhängiger Kontrollen von Tiermastanlagen.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu 1: Erfüllungsgrad vorgegebener Tierhaltungskontrollen bei Beschwerden in % im Haushaltsjahr	%	100%	100%	100%	95%
zu 2: Erfüllungsgrad vorgeschriebener Untersuchungen an BHV1-Infektionen in % im Haushaltsjahr (Rinderbestände)	%	98,0%	96,6%	98,0%	98,0%
zu 3: Anzahl der Kontrollen der Tiermastanlagen im Kreisgebiet in % im Haushaltsjahr	%	20,0%	26,9%	20,0%	20,0%
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1: Anzahl der Beschwerden zur Tierhaltung zum 31.12.	Beschwerden	-	288	-	-
zu 1: Anzahl der geprüften Tierhaltungen bei Beschwerden zum 31.12.	Fallzahl	-	288	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					
Landkreis Kassel					
zu 2: Anzahl der vorgeschriebenen Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	325	-	-
zu 2: Anzahl der durchgeführten Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	301	-	-
zu 3: Anzahl von Tiermastanlagen im Kreisgebiet zum 31.12.	Tiermastanlagen	-	78	-	-
zu 3: Anzahl von durchgeführten Betriebskontrollen im Kreisgebiet zum 31.12.	Fallzahl	-	21	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-45.400	-41.400	-47.013
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.000	-4.000	-4.266
10		Summe der ordentlichen Erträge	-49.400	-45.400	-51.279
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	685.600	611.700	583.159
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	90.700	84.700	90.438
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.510	31.510	30.300
14	66	Abschreibungen	687	748	2.338
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	813.497	728.658	706.235
20		Verwaltungsergebnis	764.097	683.258	654.956
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	764.097	683.258	654.956
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	764.097	683.258	654.956
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	311.380	311.734	407.614
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	311.380	311.734	407.614
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.075.477	994.992	1.062.570

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	0	-7.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-7.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	-7.000	0

Investitionen Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
13902-1 Tierseuchenbekämpfung	0	0	-7.000	0	-7.000	-7.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-7.000	0	-7.000	-7.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung eines „Tierseuchen-Anhängers“ in Kooperation mit dem Landkreis Waldeck-Frankenberg						
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-7.000	0	-7.000	-7.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	0	-7.000	0	-7.000	-7.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten			
Produkt	12.1220.06	Verbraucherschutz			
Verantwortliche Organisationseinheit	39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz				
Produktverantwortung	Frau Dr. Kneißl				
Kurzbeschreibung	<p>Vorbeugender Verbraucherschutz durch Überwachung der Qualität von Lebensmitteln pflanzlicher und tierischer Herkunft, deren Erzeugnissen, Bedarfsgegenständen, kosmetischen Mitteln und Tabakerzeugnissen auf jeder Stufe der Produktion und Vermarktung; Kontrolle der QM-Systeme.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lebensmittelsicherheit, Überwachung tierischer Urproduktion, Schlachtier- und Fleischuntersuchung, Zerlegung und Verarbeitung - Gewährleistung des freien Warenverkehrs im europäischen Handelsraum und darüber hinaus (Import/Export) für Lebensmittel pflanzlicher und tierischer Herkunft und deren Erzeugnissen. 				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Neuordnung der Aufgaben des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Verordnung (EG), Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch				
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>zu Nr. 1: Durchgeführte Betriebskontrollen IST 2019 nach Risikobewertung Zu den planmäßigen Kontrollen (1209) wurden noch 347 außerplanmäßige Kontrollen durchgeführt (z.B. Nachkontrollen, Verdachtskontrollen, Beschwerdekontrolle etc.)</p> <p>zu Nr. 2: Durchgeführte Anzahl von Probennahmen IST 2019 durch LHL angefordert (Planproben) Zu den geplanten Probennahmen (721) wurden noch 97 weitere Probennahmen durchgeführt.</p> <p>Anmerkung: Durch Renteneintritt einer Lebensmittelkontrolleurin sowie Krankheitsausfällen konnten die gesetzten Ziele nicht vollumfänglich eingehalten werden. Die frei gewordene Stelle wurde zum 01.06.2019 mit einer Lebensmittelkontrolleurin in Fortbildung besetzt. Fertige ausgebildete LMK sind auf dem Markt nicht vorhanden.</p>				
Ziele	<p>1. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Betriebskontrollen.</p> <p>2. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Anzahl Probennahmen mit Einleitung der erforderlichen Untersuchungen und Maßnahmen.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu 1. Erfüllungsgrad vorgegebener Betriebskontrollen	%	100%	73,1%	100%	80%
zu 2. Erfüllungsgrad vorgegebener Proben in Lebensmittelbetrieben	%	100%	82,4%	100%	80%
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1: Geplante Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebs-kontrollen	-	1.655	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz					
Landkreis Kassel					
zu 1: Durchgeführte Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebs-kontrollen	-	1.209	-	-
zu 2: Geplante Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen	-	875	-	-
zu 2: Durchgeführte Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen	-	721	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-466.300	-432.800	-478.190
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-900	-630	-971
10		Summe der ordentlichen Erträge	-467.200	-433.430	-479.161
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.071.900	967.400	909.708
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.800	16.400	16.969
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.550	25.850	22.498
14	66	Abschreibungen	21	48	146
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.114.271	1.009.698	949.321
20		Verwaltungsergebnis	647.071	576.268	470.160
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	647.071	576.268	470.160
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	647.071	576.268	470.160
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	743.123	745.765	619.277
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	743.123	745.765	619.277
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.390.194	1.322.033	1.089.437

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz
Verantwortliche Organisationseinheit	63 - Bauen und Umwelt	
Produktverantwortung	Herr Kleibl	
Kurzbeschreibung	Nachhaltiger Schutz der oberirdischen Gewässer mit ihren Ufern, Überschwemmungsgebieten und des Grundwassers und deren Bewirtschaftung zum Wohl der Allgemeinheit und im Einklang mit ihm auch zum Nutzen einzelner Personen, Erhaltung und Sicherung der Gewässer als Lebensraum für Pflanzen und Tiere, Schutz des Bodens vor schädlichen Bodenveränderungen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Weisungsaufgabe	
Auftragsgrundlage	Wasserhaushaltsgesetz, Hessisches Wassergesetz, Bundes-Bodenschutzgesetz, Bundes-Bodenschutz- und Altlastenverordnung, Hessisches Gesetz zur Ausführung des Bundes-Bodenschutzgesetzes und zur Altlastensanierung	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28.000	-28.000	-30.093
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.800	-14.400	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-42.800	-42.400	-30.093
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	629.600	611.000	590.284
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.200	47.700	49.943
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.800	43.400	9.360
14	66	Abschreibungen	37	36	36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	724.637	702.136	649.623
20		Verwaltungsergebnis	681.837	659.736	619.530
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	681.837	659.736	619.530
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	681.837	659.736	619.530
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	320.506	300.370	343.883
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	320.506	300.370	343.883
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.002.343	960.106	963.413

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1260	Brandschutz			
Produkt	12.1260.01	Brandschutz			
Verantwortliche Organisationseinheit	38 - Brand- und Katastrophenschutz				
Produktverantwortung	Herr Mazassek				
Kurzbeschreibung	Aufsicht, Überwachung sowie Beratung und Unterstützung der Feuerwehren und Kommunen bei der Durchführung ihrer Aufgaben, Prüfung der Bedarfs- und Entwicklungspläne, Einsatzplanung und Vorbereitung, Betrieb und Planung der überörtlichen Einrichtungen, Aus- und Fortbildung der Einsatzkräfte, Brandschutzdienststelle und vorbeugende Gefahrenabwehr durch Brandschutzgutachten, Gefahrenverhütungsschauen, Aufklärung der Bevölkerung.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit Weisungsaufgabe Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz)				
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Örtliche Feuerwehren				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Ziel 1: Das Hessische Brand- und Katastrophenschutzgesetz schreibt für besondere Gebäude (Objekte von denen Brand-, Explosions- und sonstige Gefahren für Menschen, Umwelt und Sachwerten ausgehen können sowie Objekte mit hoher Menschenansammlung) die regelmäßige Durchführung von Gefahrenverhütungsschauen (GVS) vor. Diese sollen gemäß Gefahrenverhütungsschauverordnung alle fünf Jahre durchgeführt werden.</p> <p>Hinweis zu den IST-Zahlen 2019: Der Anstieg der Lehrgangs- und Seminarteilnehmer ist von Seiten des Landkreises nicht primär beeinflussbar, insofern unterliegt die Soll-Zahlen nur einer vorläufigen Hochrechnung und die Ist-Zahl dem tatsächlich unterjährigen Bedarf der Freiwilligen Feuerwehren der Städte und Gemeinden im Kreis Kassel. Zum Thema Gefahrenverhütungsschauen ist der Rückgang auf fehlendes Personal zurückzuführen sowie auf die Tatsache, dass durch Langzeiterkrankung und Sachverständigen-Ausbildung längere Abwesenheitszeiten der Mitarbeiter nicht zu kompensieren waren.</p> <p>Hinweis zu Position 14 des Teilergebnishaushaltes: Infolge der Beschaffung zusätzlicher Einsatzfahrzeuge (Umsetzung des Fahrzeugkonzepts gemäß des am 19.09.2019 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplans; vgl. Investitionsnr. I3801-1) ist mit einem deutlichen Anstieg der Abschreibungen zu rechnen</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Der Anteil der durchgeführten Gefahrenverhütungsschauen (GVS) und Nachschauen zur Zahl der turnusmäßig zu begehenden gefahrenverhütungsschaupflichtigem Objekte soll bei mindestens 35 % liegen.</p> <p>Ziel 2: Angehörige und Führungskräfte der Feuerwehren bestmöglich qualifizieren mit mindestens 50 angebotenen Fortbildungslehrgängen im Haushaltsjahr.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu 1: Erfüllungsquote GVS beim LKKS (Verhältnis IST-Zahlen GVS zum Jahressoll GVS) in % im Haushaltsjahr	%	65%	51,7%	65%	65%
zu 2: Anzahl Lehrgänge und Seminare auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Lehrgänge	42	44	42	42

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1: Anzahl gefahrenverhütungsschaupflichtige Objekte zum 31.12.	Objekte	897	890	890	1.100
zu 1: Anzahl Gefahrenverhütungsschauen und Nachschauen im Haushaltsjahr	GVS	116	92	116	95
zu 2: Anzahl Lehrgangs-/Seminar Teilnehmer auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Teilnehmer	700	1.005	800	800
zu 2: Anzahl Lehrgangsteilnehmer an der Hessischen Landesfeuerweherschule in Kassel im Haushaltsjahr	Teilnehmer	400	456	400	400
zu 2: Anzahl berufene Kreisbrandmeister zum 31.12.	Kreisbrandmeister	6	7	7	7
.... davon Frauenanteil	Kreisbrandmeisterinnen	0	0	0	0
zu 2: Anzahl Brandschutzberatungen im Haushaltsjahr	Beratungen	150	203	150	120
zu 2: Anzahl Beteiligungen an Baugenehmigungsverfahren im Haushaltsjahr	Beteiligungen	350	398	300	300

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-11.364
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-91.500	-83.900	-70.616
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-11.900	-8.747	-8.414
10		Summe der ordentlichen Erträge	-118.400	-107.647	-90.394
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	552.700	515.800	493.248
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.700	25.000	33.649
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.400	170.050	155.194
14	66	Abschreibungen	169.868	166.864	136.393
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	88.500	70.000	69.049
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.014.168	947.714	887.532
20		Verwaltungsergebnis	895.768	840.067	797.138
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	895.768	840.067	797.138
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	895.768	840.067	797.138
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	293.615	203.203	247.122
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	293.615	203.203	247.122
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.189.383	1.043.270	1.044.260

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt							
Produkt 12.1260.01 Brandschutz							
Landkreis Kassel							
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019		
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	4.000	4.000	3.222		
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000	4.000	3.222		
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-1.190.000	-501.500	-116.568		
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.190.000	-501.500	-116.568		
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.186.000	-497.500	-113.346		
Investitionen							
Produkt 12.1260.01 Brandschutz							
Landkreis Kassel							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3801-1	Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-1.000.000	0	-200.000	-59.003	-3.834.500	-584.500
	26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000.000		-200.000	-59.003	-3.920.000	-670.000
<i>Erläuterungen:</i> Umsetzung des Fahrzeugkonzepts gemäß des vom Kreistag am 19.09.2019 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplans							
I3801-2	Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung	-16.000	0	-27.500	-19.844	-262.300	-198.300
	20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.000		4.000	3.222	31.600	15.600
	26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000		-31.500	-23.066	-293.900	-213.900
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Atemschutzgeräten, Übungspuppen sowie weiteren Ausstattungsgegenständen							
I3801-3	Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	0	-50.000	-34.500	-825.000	-625.000
	26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	-34.500	-825.000	-625.000
<i>Erläuterungen:</i> Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrhäuser und -fahrzeuge) nach der Kreisrichtlinie für Maßnahmen zur Förderung des Brandschutzes vom 17.03.1994							
I3801-4	Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-120.000	0	-220.000	0	-1.149.700	-784.600
	26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-120.000		-220.000	0	-1.149.700	-784.600
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisung an die Stadt Wolfhagen für den Neubau des Feuerwehrhauses inkl. des dort zu integrierenden Lagers für überörtliche Einsatzmittel (insgesamt 0,7 Mio. Euro bis 2021).							
Gesamtsumme Auszahlungen		-1.190.000	0	-501.500	-116.568	-6.188.600	-2.293.500
Gesamtsumme Einzahlungen		4.000	0	4.000	3.222	117.100	101.100
Gesamtsumme		-1.186.000	0	-497.500	-113.346	-6.071.500	-2.192.400

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1270	Rettungsdienst
Produkt	12.1270.01	Rettungsdienst
Verantwortliche Organisationseinheit	38 - Brand- und Katastrophenschutz	
Produktverantwortung	Herr Mazassek	
Kurzbeschreibung	Sicherstellung der Notfallversorgung, des Krankentransportes und des Notarztdienstes (Kostenabwicklung im Rahmen einer ö-r Vereinbarung mit der Stadt Kassel). Betrieb einer gemeinsamen Leitstelle für Stadt und Landkreis Kassel (Kostenabwicklung im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Stadt Kassel).	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Rettungsdienstgesetz	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.400	13.100	12.386
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.800	4.100	4.242
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	24
14	66	Abschreibungen	7.977	7.977	7.977
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	315.000	310.000	300.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	342.277	335.277	324.629
20		Verwaltungsergebnis	342.277	335.277	324.629
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	342.277	335.277	324.629
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	342.277	335.277	324.629
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.772	19.226	27.021
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.772	19.226	27.021
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	367.049	354.503	351.650

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1280	Katastrophenschutz
Produkt	12.1280.01	Katastrophenschutz
Verantwortliche Organisationseinheit	38 - Brand- und Katastrophenschutz	
Produktverantwortung	Herr Mazassek	
Kurzbeschreibung	<p>Sicherstellung des Katastrophen- und des Zivilschutzes. Erstellung des Katastrophenschutzplanes auf Grundlage von Gefährdungsanalysen. Gewährleistung der Einsatzbereitschaft der KatS-Einheiten. Organisation der Zusammenarbeit der im KatS mitwirkenden Einrichtungen und Organisationen Gewährleistung der Führungsorganisation und Kommunikation Bewirtschaftung der KatS-Ausrüstung Vorbereitung, Durchführung und Evaluation von KatS-Übungen.</p>	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit Weisungsaufgabe Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz), Gesetz über den Zivilschutz und die Katastrophenhilfe des Bundes (Zivilschutz- und Katastrophenhilfegesetz)	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.400	-9.400	-8.827
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-3.570	-3.570	-3.570
10		Summe der ordentlichen Erträge	-12.970	-12.970	-12.397
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	174.900	143.200	140.821
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.800	12.800	5.592
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	431.900	694.900	51.429
14	66	Abschreibungen	39.537	37.877	37.923
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300	300	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	677.437	889.077	235.766
20		Verwaltungsergebnis	664.467	876.107	223.370
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	664.467	876.107	223.370
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	664.467	876.107	223.370
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	102.797	64.392	94.150
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	102.797	64.392	94.150
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	767.264	940.499	317.520

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-12.100	-42.800	-11.507
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.100	-42.800	-11.507
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.100	-42.800	-11.507

Investitionen Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-12.100	0	-42.800	-11.507	-547.100	-505.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.100		-42.800	-11.507	-560.300	-518.200
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von diversen Ausstattungsgegenständen (z. B. für das Katastrophenschutzlager)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-12.100	0	-42.800	-11.507	-560.300	-518.200
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	13.200	13.200
Gesamtsumme	-12.100	0	-42.800	-11.507	-547.100	-505.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.797.560,00	-1.501.408,00	-1.832.545,99
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.450,00	-4.450,00	-10.220,31
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.699.626,00	-2.524.604,00	-2.761.105,80
		darunter: Gastschulbeiträge	-1.930.000,00	-1.942.000,00	-1.895.371,80
		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	-343.500,00	-340.500,00	-349.282,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.421.590,00	-2.748.820,00	-2.218.968,99
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-5.570.433,00	-5.999.855,00	-7.548.020,39
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-765.724,00	-950.511,00	-689.929,88
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.259.383,00	-13.729.648,00	-15.060.791,36
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.072.600,00	21.276.800,00	20.463.597,02
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	263.800,00	235.600,00	204.304,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.130.635,00	41.086.863,00	40.835.608,31
14	66	Abschreibungen	6.711.204,00	6.010.343,00	5.548.401,44
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.351.820,00	9.977.100,00	9.798.669,18
		darunter: Aufwendungen für Gast Schüler	4.300.000,00	4.428.000,00	4.289.021,17
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.014,00	9.160,00	8.180,06
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	80.540.073,00	78.595.866,00	76.858.760,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	67.280.690,00	64.866.218,00	61.797.968,85
21	56, 57	Finanzerträge	-2.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-2.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-15.259.383,00	-14.729.648,00	-15.060.791,36
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	80.540.073,00	78.595.866,00	76.858.760,21
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	65.280.690,00	63.866.218,00	61.797.968,85
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-1.248.580,38
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	21.837,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	0,00	0,00	-1.226.743,38
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	65.280.690,00	63.866.218,00	60.571.225,47
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040,00	-2.187.040,00	-2.187.040,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.553.250,00	8.937.366,00	8.782.787,73
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.366.210,00	6.750.326,00	6.595.747,73
34		Alternativ zu Pos. 14: Anteilige Auszahlungen f. d. ordentl. Tilgung v. Krediten			
35		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen	71.646.900,00	70.616.544,00	67.166.973,20
36	820-823	Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
37	840-843	Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
38		Fakultativ: Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit			
39		Fakultativ: Schulumlagefähiger Gesamtbetrag m. Berücksichtigung v. Investitionen			
40		(Geplanter) Stand d. Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben z. Jahresanfang	3.034.002,00	3.801.404,00	4.576.161,55
41		(Geplanter) Stand d. Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben z. Jahresende	1.156.000,00	3.034.002,00	3.801.403,38

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Nachrichtliche Angaben			
		Schulsozialarbeit (vor Erlösen aus ILV)	1.539.484,97	1.351.760,85	1.223.250,04
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG (nach ILV)	8.160.738,37	7.788.107,63	8.228.622,84
		Betreuungsangebote nach § 15 Abs. 2 HSchG (nach ILV)	1.042.425,26	1.120.916,06	557.400,11
		Ganztagesangebote n. § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag" (ohne ILV)	128.700,00	113.580,00	100.650,00

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.797.560	-1.501.408	-1.832.546
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.450	-4.450	-10.220
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.699.626	-2.524.604	-2.761.106
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-71.646.900	-71.772.544	-69.044.975
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.421.590	-2.748.820	-2.218.969
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-5.570.433	-5.999.855	-7.548.020
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-765.724	-950.511	-689.930
10		Summe der ordentlichen Erträge	-84.906.283	-85.502.192	-84.105.766
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.072.600	21.276.800	20.463.597
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	263.800	235.600	204.304
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.130.635	42.242.863	41.486.867
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	1.156.000	651.258
14	66	Abschreibungen	6.711.204	6.010.343	5.548.401
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.351.820	9.977.100	9.798.669
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.014	9.160	8.180
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	80.540.073	79.751.866	77.510.019
20		Verwaltungsergebnis	-4.366.210	-5.750.326	-6.595.748
21	56, 57	Finanzerträge	-2.000.000	-1.000.000	0
23		Finanzergebnis	-2.000.000	-1.000.000	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-6.366.210	-6.750.326	-6.595.748
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.248.580
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.248.580
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	1.226.743
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-6.366.210	-6.750.326	-6.595.748
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	-2.187.040	-2.187.040
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.553.250	8.937.366	8.782.788
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.366.210	6.750.326	6.595.748
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.717.646	14.239.732	1.718.588
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.442.746	1.403.894	1.304.500
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	2.717.646	14.239.732	1.718.588
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-3.500	-10.401
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.995.000	-25.065.591	-12.957.134
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.589.650	-6.574.697	-1.560.089
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-23.584.650	-31.643.788	-14.527.624
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.867.004	-17.404.056	-12.809.036

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen	-200.000	0	-151.500	-22.149	-909.000	-324.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000		-151.500	-36.305	-909.000	-324.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen	-100.000	0	-100.000	-6.785	-537.500	-137.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		-100.000	-6.785	-537.500	-137.500
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwandschutz in Sport- hallen) Haushalt 2021: Anbringung eines Prallwandschutzes in den Sporthallen der Grundschulen Ahnatal-Weimar und Schauenburg-Hoof						
I2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr.	-1.000.000	-500.000	-500.000	0	-2.500.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		-500.000	0	-2.500.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i> Für ein abgängiges Gebäude soll ein Neubau entstehen, welcher in einem möglichen zweiten Bauabschnitt in Kooperation mit der Stadt Baunatal erweitert werden kann. Nach der Raumbedarfsplanung werden 5 Klassenräume, 4 Betreuungsräume, Differenzierungsräume, verschiedene Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-06 Erweiterung GR Grebenstein	0	0	-300.000	0	-300.000	-300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-300.000	0	-300.000	-300.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Zuordnung dieser Maßnahme im Haushalt 2020 zum Produkt "Grundschulen" ist unzutreffend. Es handelt sich um eine Erweiterung der Gesamtschule Greben- stein, so dass im Rahmen der Haushaltsausführung 2020 eine neue Investitionsnummer angelegt wurde.						
I2303-08 Errichtung eines Schulgebäudes GR Liebenau	-250.000	0	-600.000	-5.464	-1.100.000	-850.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		-600.000	-5.464	-1.100.000	-850.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines weiteren Gebäudes auf dem Gelände der Grundschule Liebenau mit vier Klassenräumen						
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen	-2.500.000	-1.000.000	-250.000	0	-5.500.000	-250.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		500.000	0	500.000	500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.500.000		-750.000	0	-6.000.000	-750.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden eine Mensa, drei zusätzliche Klassenräume, mind. zwei Differenzierungsräume, ein Betreuungsraum und weitere Räume benötigt. Die Erweiterung soll im Wege der Errichtung eines Anbaus an den Gebäudebestand oder eines zusätzlichen Gebäudes erfolgen.						
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen	-200.000	0	-500.000	0	-3.000.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-500.000	0	-3.000.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Grundschule soll um zwei Betreuungsräume sowie Nebenräume erweitert werden						
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen	-650.000	0	-250.000	0	-1.100.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-650.000		-250.000	0	-1.100.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um zwei Klassenräume sowie Betreuungsraum, Differenzierungsräume und ein Konrektorenbüro						
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen	-600.000	-200.000	-200.000	0	-1.000.000	-200.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000		-200.000	0	-1.000.000	-200.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um einen eingeschossigen Klassentrakt (Schaffung von vier Betreuungsräumen)						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000 -1.000.000	0	-1.000.000 -1.000.000	0 0	-7.750.000 -7.750.000	-1.000.000 -1.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden drei Betreuungsräume, fünf Differenzierungsräume, ein zusätzlicher Klassenraum, verschiedene Verwaltungs- und Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Die benötigten Räume können bei einer Erweiterung im denkmal geschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Fläche auf dem benachbarten Grundstück) nicht im vollen Umfang bzw. entsprechend der qualitativen Anforderungen an die Räume geschaffen werden, so dass ein Neubau der Grundschule angestrebt wird.						
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.500.000 -1.500.000	-1.000.000	-500.000 -500.000	0 0	-5.100.000 -5.100.000	-500.000 -500.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau von Betreuungsräumen und einer Mensa						
I2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000 -700.000	-350.000	-150.000 -150.000	0 0	-1.200.000 -1.200.000	-150.000 -150.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um vier Betreuungsräume durch Ausbau eines Bestandsgebäudes (Altbau) für schulische Zwecke sowie einer baulichen Erweiterung						
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	-1.000.000	0 0	0 0	-1.500.000 -1.500.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Ein-Feld-Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen						
I2303-23 Grundhafte Erneuerung Schulhof GR Lohfelden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-330.000 -330.000	0	0 0	0 0	-330.000 -330.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Die Schulhoffläche entspricht nicht den Anforderungen einer Feuerwehrauffstellfläche und muss grundhaft erneuert werden. Die Spielgeräte müssen altersbedingt ebenfalls erneuert werden.						
I2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000 -1.000.000	-1.250.000	0 0	0 0	-4.050.000 -4.050.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Betreuungsräume sowie einer Mensa mit Ausgabeküche. Die Maßnahme umfasst Umbauarbeiten an Bestandsgebäuden sowie die Errichtung neuer Räumlichkeiten. Die Maßnahme sollte urspr. im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2) umgesetzt werden (Invest.-Nr. I23KIP2-08).						
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000 -600.000	0	0 0	0 0	-2.500.000 -2.500.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Räume auf der Grundlage des nachstehenden Raumbedarfs: 3 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume, 3 Betreuungsräume, Ausgabeküche inkl. Speiseraum, Multifunktionsraum, BFZ-Raum, Büro für UBUS-Fachkraft, 3 Lagerräume.						
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 -100.000	-1.000.000	0 0	0 0	-2.280.000 -2.280.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines neuen Schul- bzw. Mensagebäudes für den geplanten Betrieb der Grundschule Wolfhagen als Ganztagschule.						
I2303-27 Grundstückserwerb GR Nieste 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0 0	0	-3.500 -3.500	0 0	-3.500 -3.500	-3.500 -3.500
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	0	0 0	0 0	-3.250.000 -3.250.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i>						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
Erweiterung der Grundschule Hofgeismar, Standort "Unterer Graben", Verlagerung vom Standort "Manteuffelanlage"						
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	0	0	-953.340	0	-953.340	-953.340
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		2.859.660	0	2.859.660	2.859.660
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-3.813.000	0	-3.813.000	-3.813.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-65.000	0	-75.000	-23.951	-313.000	-103.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-65.000		-75.000	-29.282	-313.000	-103.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-850.000	0	-1.000.000	0	-2.650.000	-1.000.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.150.000		0	0	1.450.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.000.000		-1.000.000	0	-4.100.000	-1.000.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle (4,1 Mio. Euro) unter Kostenbeteiligung der Stadt Kassel (1,45 Mio. Euro). Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	0	0	-202.020	0	-202.020	-202.020
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		605.980	0	605.980	605.980
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-808.000	0	-808.000	-808.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-85.000	0	-95.000	-113.962	-465.000	-175.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-85.000		-95.000	-116.148	-465.000	-175.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	-1.600.000	-1.600.000	-700.000	0	-3.900.000	-700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.600.000		-700.000	0	-3.900.000	-700.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Aufgrund des Alters der Sporthalle (Baujahr 1971) ist eine grundhafte Erneuerung erforderlich. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	-700.000	0	-1.000.000	0	-2.000.000	-1.300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		-1.000.000	0	-2.000.000	-1.300.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Errichtung eines Anbaus an die Gesamtschule Bad Karlshafen zur Ermöglichung der räumlichen Erweiterung der Grundschule in bisherige Räume der Gesamtschule zur Erfüllung struktureller Anforderungen						
I2305-06 Tribüne GS Vellmar-Obervellmar	0	0	-100.000	0	-100.000	-100.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		100.000	0	100.000	100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-200.000	0	-200.000	-200.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Einbau einer neuen Teleskoptribüne						
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-700.000	-500.000	0	0	-2.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		0	0	-2.200.000	0
<i>Erläuterungen:</i>						
Erweiterung der Gebäude 3 und 4 der Gesamtschule Grebenstein um einen Anbau. Unterbringung der Schulbücherei in den Anbau (in Kooperation mit der Stadt						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
<p>Grebenstein).</p> <p>Die ursprüngliche Veranschlagung dieser Maßnahme im Haushalt 2020 erfolgte irrtümlich unter dem Produkt "Grundschulen" (Invest.-Nr. I2303-06). Der 2020er Ansatz in Höhe von 0,3 Mio. Euro wurde im Rahmen der Haushaltsausführung 2020 in das Produkt "Gesamtschulen" verschoben.</p>						
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	-500.000	-1.000.000	0	0	-3.800.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000		0	0	-3.800.000	0
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Errichtung eines eigenständigen Gebäudes oder eines Anbaus mit entsprechenden Klassen-, Betreuungs, Differenzierungs- und Fachräumen zur Abdeckung des bestehenden und künftigen Raumbedarfs (aktuell Unterbringung von vier Klassen in einer Containeranlage).</p> <p>Die Maßnahme sollte ursprünglich im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2) umgesetzt werden (Invest.-Nr. I23KIP2-07).</p>						
I2305-09 Verlegung Bushaltestelle GS Bad Karlshafen	-90.000	0	0	0	-90.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-90.000		0	0	-90.000	0
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Gewährung einer Zuwendung an die Stadt Bad Karlshafen für die Verlegung bzw. behindertengerechte Umgestaltung der Bushaltestellen an der Gesamtschule. Die Bushaltestellen befinden sich entlang eines Wendeplatzes im Vorfeld der Schule (Eigentum des Landkreises) und sollen größtenteils in den Bereich der Mittelinsel verlegt werden. Die Maßnahme wird vom Land gefördert und von der Stadt Bad Karlshafen umgesetzt.</p>						
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	0	0	-1.042.850	0	-1.042.850	-1.042.850
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		3.128.150	0	3.128.150	3.128.150
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-4.171.000	0	-4.171.000	-4.171.000
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"</p>						
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-37.000	0	-42.000	-19.155	-175.000	-52.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-37.000		-42.000	-21.373	-175.000	-52.000
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)</p>						
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-1.500.000	-500.000	-900.000	-1.849	-3.750.000	-1.150.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.500.000		-900.000	-1.849	-3.750.000	-1.150.000
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule)</p>						
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	0	0	-121.760	0	-121.760	-121.760
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		365.240	0	365.240	365.240
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-487.000	0	-487.000	-487.000
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"</p>						
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-37.000	0	-42.000	-9.069	-177.000	-54.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-37.000		-42.000	-9.069	-177.000	-54.000
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)</p>						
I2307-02 Einbau Regenrückhaltebecken Willy-Brandt-Schule KS	0	0	-300.000	0	-300.000	-300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-300.000	0	-300.000	-300.000
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Da zwischenzeitlich weitere Gebäude errichtet wurden deckt die Einleitgenehmigung aus dem Jahr 1975 nicht mehr die tatsächliche Einleitung von Regenwasser in den Dönchebach ab. Der Landkreis Kassel ist zur Drosselung der Einleitmenge zum Einbau eines Regenrückhaltebeckens verpflichtet (Hochwasserschutz).</p>						
I2307-DP Digitale Vernetzung Berufl. Schulen (Digitalpakt)	0	0	-290.421	0	-290.421	-290.421
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		871.170	0	871.170	871.170

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.161.591	0	-1.161.591	-1.161.591
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23KIP2-01 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS)	-360.000	0	0	-1.339	-360.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-360.000		0	-1.339	-360.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Sanierung der Sporthalle der Erich-Kästner-Schule unter Kostenbeteiligung der Stadt Baunatal in Höhe von 1,3 Mio. Euro. Die Maßnahme wird im Haushalt 2021 um den Austausch der Tribüne ergänzt, der aus Eigenmitteln des Landkreises finanziert wird.						
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	-250.000	0	0	-3.863	-250.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		0	-3.863	-250.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung und Umbau der Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar zur Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen (Modernisierung Fachräume, Erweiterung Lehrerzimmer)						
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen	-500.000	0	0	0	-500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000		0	0	-500.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Erweiterungsbaus (inkl. Mensaküche) zur Erfüllung funktionaler Anforderungen (Ganztagsbetreuung) unter Kostenbeteiligung der Gemeinde Kaufungen in Höhe von rund 0,6 Mio. Euro						
I23KIP2-06 Erneuerung Sporthalle GS Lohfelden	0	0	-785.000	-1.781	-785.000	-785.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		450.000	0	450.000	450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.235.000	-1.781	-1.235.000	-1.235.000
I23KIP2-09 Erneuerung Sportboden GS Vellmar	0	0	-50.000	0	-50.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-50.000	0	-50.000	-50.000
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	-605.000	0	0	-2.225	-605.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-605.000		0	-2.225	-605.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung des alten Standorts der Herwig-Blankertz-Schule (Liemecke) zur Nutzung als Grundschule und Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen						
I4000-DP Sofortausstattungsprogramm (Digitalpakt)	0	0	0	0	0	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		1.247.000	0	1.247.000	1.247.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-1.247.000	0	-1.247.000	-1.247.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung schulgebundener mobiler Endgeräte (Tablets) im Rahmen eines Sofortausstattungsprogramms (Ergänzung des Digitalpakts Schule)						
I4002-2 Medienzentrum	-94.500	0	-23.500	-96.603	-1.363.140	-985.140
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-94.500		-23.500	-157.787	-1.891.140	-1.513.140
<i>Erläuterungen:</i> Zuschuss an die Stadt Kassel für das gemeinsame Medienzentrum (investiver Teil) sowie Ausstattung der Standorte Hofgeismar und Wolfhagen						
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	0	-2.500	-932	-33.880	-29.880
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-2.500	-932	-33.880	-29.880
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung						
I4002-4 EDV - Support	-310.000	0	-297.500	-4.755	-897.100	-502.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-310.000		-297.500	-4.755	-897.100	-502.100
<i>Erläuterungen:</i>						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u. a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände Haushalt 2021: insb. Serverhardware für den Betrieb eines Darkfibre-Glasfaser-Kontenpunktes						
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-389.290	0	-264.940	-292.932	-4.001.419	-2.259.229
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	16.800		1.000	2.540	141.100	73.900
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-406.090		-265.940	-295.472	-4.142.519	-2.333.129
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-17.000	0	-14.000	-18.949	-219.080	-151.080
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.000		-14.000	-18.949	-219.080	-151.080
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-1.044.000	0	-600.000	0	-1.644.000	-600.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.044.000		-600.000	0	-1.644.000	-600.000
<i>Erläuterungen:</i> Beteiligung des Landkreises Kassel am Ausbau der Jungfernkopfschule in Kassel im Rahmen des "Pakts für den Nachmittag" (Kreistagsbeschluss vom 28.02.2019; öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Kassel vom 13.03.2019)						
I4003-DP Mobile Endgeräte Grundschulen (Digitalpakt)	0	0	-333.095	0	-333.095	-333.095
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		999.170	0	999.170	999.170
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-1.332.265	0	-1.332.265	-1.332.265
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-57.500	0	-57.250	-26.120	-392.860	-162.860
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.500		-57.250	-26.120	-392.860	-162.860
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen						
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-106.400	0	-168.680	-244.068	-1.440.930	-1.149.530
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.400		4.000	4.123	86.300	68.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-110.800		-172.680	-248.191	-1.527.230	-1.218.230
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen						
I4004-DP Mobile Endgeräte Gymnasien (Digitalpakt)	0	0	-40.785	0	-40.785	-40.785
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		122.350	0	122.350	122.350
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-163.135	0	-163.135	-163.135
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-14.000	0	-12.250	-8.381	-97.575	-41.575
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000		-12.250	-8.381	-97.575	-41.575
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien						
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-569.500	0	-421.100	-84.240	-3.501.344	-2.268.744
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	37.000		45.000	51.189	377.600	229.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-606.500		-466.100	-135.428	-3.878.944	-2.498.344
<i>Erläuterungen:</i>						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4005-DP Mobile Endgeräte Gesamtschulen (Digitalpakt)	0	0	-190.345	0	-190.345	-190.345
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		570.950	0	570.950	570.950
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-761.295	0	-761.295	-761.295
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-45.000	0	-46.250	-34.008	-312.310	-132.310
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000		-46.250	-34.008	-312.310	-132.310
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen						
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-75.110	0	-54.600	-13.564	-844.035	-585.925
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	14.700		1.550	1.536	103.400	44.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-89.810		-56.150	-15.100	-947.435	-630.525
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-700	0	-600	0	-13.520	-10.720
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-700		-600	0	-13.520	-10.720
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
I4006-DP Mobile Endgeräte Förderschulen (Digitalpakt)	0	0	-27.195	0	-27.195	-27.195
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		81.560	0	81.560	81.560
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-108.755	0	-108.755	-108.755
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.250	0	-3.750	-2.537	-27.905	-14.905
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.250		-3.750	-2.537	-27.905	-14.905
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen						
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-216.500	0	-277.030	-377.507	-3.515.123	-2.913.623
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	52.000		9.550	19.726	145.050	57.050
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-268.500		-286.580	-397.233	-3.660.173	-2.970.673
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen						
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	0	0	-3.400.000	-8.547.145	-21.875.000	-21.875.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-3.400.000	-8.567.046	-21.875.000	-21.875.000
<i>Erläuterungen:</i> Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule Kassel. Teilweise Übernahme der Finanzierungskosten durch die Zweite Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel KG (Zins- und Tilgungszuschüsse).						
I4007-DP Mobile Endgeräte Berufl. Schulen (Digitalpakt)	0	0	-61.189	0	-61.189	-61.189
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		183.508	0	183.508	183.508
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-244.697	0	-244.697	-244.697
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	0	-7.000	-650	-53.490	-25.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000		-7.000	-650	-53.490	-25.490
<i>Erläuterungen:</i>						
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen						
I400-KIP-3 GR Lohfelden Neubau Mensa (KIP)	0	0	-200.000	-50.772	-740.000	-740.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		690.000	230.000	690.000	690.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-890.000	-280.772	-1.430.000	-1.430.000
I400-KIP-5 GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP)	0	0	-100.000	-54.282	-480.000	-480.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-100.000	-54.282	-480.000	-480.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Das Hausmeisterhaus wird abgebrochen. Aus diesem Grund sind für die Schule neue Hausanschlüsse für Wasser und Strom zu setzen. Die ehemalige dem Hausmeisterhaus zugeordnete Fläche wird nach seinem Abriss zukünftig als Schulhoffläche genutzt. Die Fläche wird umgestaltet und es werden Spielgeräte aufgestellt. Eine Inlinerfläche wird gebaut.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-23.584.650	-9.900.000	-31.643.788	-14.452.033	-	-77.041.699
Gesamtsumme Einzahlungen	1.274.900	0	12.835.838	414.088	147.391.899	18.726.588
Gesamtsumme	-22.309.750	-9.900.000	-18.807.950	-14.037.945	124.563.211	-58.315.111

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2110	Grundschulen			
Produkt	21.2110.01	Grundschulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Grundschulen).				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte bei den Schülerzahlen: 13 Schüler pro Jahrgang, d.h. 52 Schüler pro Schule. Ausnahme: Jahrgangübergreifende Beschulung (z.B. Klassen 1+2 oder 3+4), 26 Schüler.</p> <p>Hinweis zu den Positionen 07, 13 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten (einschl. Pakt für den Nachmittag) werden ab dem Haushaltsjahr 2021 unter dem Produkt 21.2110.02 (Betreuungs- und Ganztagsangebote Grundschulen) dargestellt, so dass ein Vorjahresvergleich nur eingeschränkt möglich ist.</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Das Ansatzvolumen für die die Wartung und Instandhaltung der Grundschulen wird gegenüber dem Jahr 2020 um rund 1,1 Mio. Euro abgesenkt. Die Mieten steigen dagegen um 0,3 Mio. Euro ggü. dem Vorjahr (insb. Containermieten).</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Erhaltung mindestens eines Grundschulstandortes in jeder politischen Gemeinde</p> <p>Ziel 2: Ausbau des Ganztagsschulangebotes an 15 weiteren Grundschulstandorten bis 2025 (ausgehend vom Jahr 2013)</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anzahl der Grundschulen in jeder politischer Gemeinde:					
Grundschulen in Ahnatal	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Bad Emstal	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Bad Karlshafen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Baunatal	Grundschulen	4	4	4	4
Grundschulen in Breuna	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Calden	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Espenau	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Fuldaabrück	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Fuldataal	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Grebenstein	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Habichtswald	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Helsa	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Hofgeismar	Grundschulen	3	3	3	3

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Grundschulen in Immenhausen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Kaufungen	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Liebenau	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Lohfelden	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Naumburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Nieste	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Niestetal	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Oberweser	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Reinhardshagen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Schauenburg	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Söhrewald	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Trendelburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Vellmar	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Wahlsburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Wolfhagen	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Zierenberg	Grundschulen	1	1	1	1
Anzahl der Grundschulen im Landkreis Kassel	Grundschulen	49	49	49	49
Anzahl der Grundschulen mit Ganztagsangeboten (absolut) im Landkreis Kassel	Grundschulen	10	10	10	11
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Anzahl der Schüler der Grundschule...					
... Ahnatal-Heckershausen	Schüler	>52	98	>52	>52
... Ahnatal-Weimar	Schüler	>52	103	>52	>52
... Bad Emstal-Balhorn	Schüler	>52	74	>52	>52
... Bad Karlshafen	Schüler	>52	154	>52	>52
... Baunatal (FES)	Schüler	>52	292	>52	>52
... Baunatal (Stadtpt.)	Schüler	>52	185	>52	>52
... Baunatal-Großenritte	Schüler	>52	368	>52	>52
... Baunatal-Rengerhausen	Schüler	>52	156	>52	>52
... Breuna	Schüler	>52	149	>52	>52
... Calden	Schüler	>52	244	>52	>52
... Espenau	Schüler	>52	185	>52	>52
... Fuldabrück-Bergshausen	Schüler	>52	99	>52	>52
... Fuldabrück-Dennhausen	Schüler	>52	175	>52	>52
... Fuldata-Ihringshausen	Schüler	>52	209	>52	>52
... Fuldata-Rothwesten	Schüler	>52	81	>52	>52
... Fuldata-Simmershausen	Schüler	>52	115	>52	>52
... Grebenstein	Schüler	>52	176	>52	>52
... Habichtswald-Dörnberg	Schüler	>52	69	>52	>52
... Habichtswald-Ehlen	Schüler	>52	79	>52	>52
... Helsa	Schüler	>52	129	>52	>52
... Helsa-Eschenstruth	Schüler	>52	65	>52	>52
... Hofgeismar	Schüler	>52	424	>52	>52
... Hofgeismar-Hombressen	Schüler	>52	62	>52	>52
... Hofgeismar-Hümme	Schüler	>52	65	>52	>52
... Immenhausen	Schüler	>52	228	>52	>52
... Kaufungen-Niederkaufungen	Schüler	>52	218	>52	>52
... Kaufungen-Oberkaufungen	Schüler	>52	283	>52	>52

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
... Liebenau	Schüler	>52	111	Schüler	>52
... Lohfelden	Schüler	>52	325	Schüler	>52
... Lohfelden-Vollmarshausen	Schüler	>52	217	Schüler	>52
... Naumburg	Schüler	>52	153	Schüler	>52
... Nieste	Schüler	>52	91	Schüler	>52
... Niestetal-Heiligenrode	Schüler	>52	178	Schüler	>52
... Niestetal-Sandershausen	Schüler	>52	172	Schüler	>52
... Oberweser	Schüler	>52	101	Schüler	>52
... Reinhardshagen	Schüler	>52	140	Schüler	>52
... Schauenburg-Breitenbach	Schüler	>52	86	Schüler	>52
... Schauenburg-Elgershausen	Schüler	>52	152	Schüler	>52
... Schauenburg-Hoof	Schüler	>52	90	Schüler	>52
... Söhrewald	Schüler	>52	141	Schüler	>52
... Trendelburg	Schüler	>52	109	Schüler	>52
... Vellmar-Frommershausen	Schüler	>52	108	Schüler	>52
... Vellmar-Niedervellmar	Schüler	>52	189	Schüler	>52
... Vellmar-Obervellmar	Schüler	>52	230	Schüler	>52
... Wahlsburg	Schüler	>52	168	Schüler	>52
... Wolfhagen	Schüler	>52	333	Schüler	>52
... Wolfhagen-Ippinghausen	Schüler	>26	33	Schüler	>26
... Wolfhagen-Wenigenhasungen	Schüler	>52	122	Schüler	>52
... Zierenberg	Schüler	>52	145	Schüler	>52
Anzahl der Grundschüler der Grundschulen im Landkreis Kassel	Schüler	-	7.879	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.577	-96.318	-93.244
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-5.100
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-148.164	-178.604	-200.178
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-8.500	-528.620	-497.334
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-750.021	-797.159	-697.281
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-243.590	-241.739	-313.602
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.245.952	-1.842.540	-1.806.739
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.007.200	6.069.300	6.070.940
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.401.580	7.042.879	7.976.574
14	66	Abschreibungen	2.410.481	2.161.052	2.028.349
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	364.200	943.300	816.582
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.950	5.020	4.971
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.189.411	16.221.551	16.897.416
20		Verwaltungsergebnis	13.943.459	14.379.011	15.090.677
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	13.943.459	14.379.011	15.090.677
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-488.460
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	17.850
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-470.610
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	13.943.459	14.379.011	14.620.067
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.375.318	1.585.508	1.350.409
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.375.318	1.585.508	1.350.409
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.318.777	15.964.519	15.970.476

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	360.988	5.376.597	481.196
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	344.188	326.767	234.499
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	360.988	5.376.597	481.196
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-3.500	-10.401
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.385.000	-9.553.000	-4.112.468
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-1.707.590	-2.406.955	-359.244
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.092.590	-11.963.455	-4.482.113
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.731.602	-6.586.858	-4.000.917

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000 -200.000	0	-151.500 -151.500	-22.149 -36.305	-909.000 -909.000	-324.000 -324.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 -100.000	0	-100.000 -100.000	-6.785 -6.785	-537.500 -537.500	-137.500 -137.500
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwandschutz in Sporthallen) Haushalt 2021: Anbringung eines Prallwandschutzes in den Sporthallen der Grundschulen Ahnatal-Weimar und Schauenburg-Hoof						
I2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000 -1.000.000	-500.000	-500.000 -500.000	0 0	-2.500.000 -2.500.000	-500.000 -500.000
<i>Erläuterungen:</i> Für ein abgängiges Gebäude soll ein Neubau entstehen, welcher in einem möglichen zweiten Bauabschnitt in Kooperation mit der Stadt Baunatal erweitert werden kann. Nach der Raumbedarfsplanung werden 5 Klassenräume, 4 Betreuungsräume, Differenzierungsräume, verschiedene Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-06 Erweiterung GR Grebenstein 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-300.000 -300.000	0 0	-300.000 -300.000	-300.000 -300.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Zuordnung dieser Maßnahme im Haushalt 2020 zum Produkt "Grundschulen" ist unzutreffend. Es handelt sich um eine Erweiterung der Gesamtschule Grebenstein, so dass im Rahmen der Haushaltsausführung 2020 eine neue Investitionsnummer angelegt wurde.						
I2303-08 Errichtung eines Schulgebäudes GR Liebenau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	0	-600.000 -600.000	-5.464 -5.464	-1.100.000 -1.100.000	-850.000 -850.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines weiteren Gebäudes auf dem Gelände der Grundschule Liebenau mit vier Klassenräumen						
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.500.000 0 -2.500.000	-1.000.000	-250.000 500.000 -750.000	0 0 0	-5.500.000 500.000 -6.000.000	-250.000 500.000 -750.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden eine Mensa, drei zusätzliche Klassenräume, mind. zwei Differenzierungsräume, ein Betreuungsraum und weitere Räume benötigt. Die Erweiterung soll im Wege der Errichtung eines Anbaus an den Gebäudebestand oder eines zusätzlichen Gebäudes erfolgen.						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000 -200.000	0	-500.000 -500.000	0 0	-3.000.000 -3.000.000	-500.000 -500.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Grundschule soll um zwei Betreuungsräume sowie Nebenräume erweitert werden						
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-650.000 -650.000	0	-250.000 -250.000	0 0	-1.100.000 -1.100.000	-250.000 -250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um zwei Klassenräume sowie Betreuungsraum, Differenzierungsräume und ein Konrektorenbüro						
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000 -600.000	-200.000	-200.000 -200.000	0 0	-1.000.000 -1.000.000	-200.000 -200.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um einen eingeschossigen Klassentrakt (Schaffung von vier Betreuungsräumen)						
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000 -1.000.000	0	-1.000.000 -1.000.000	0 0	-7.750.000 -7.750.000	-1.000.000 -1.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden drei Betreuungsräume, fünf Differenzierungsräume, ein zusätzlicher Klassenraum, verschiedene Verwaltungs- und Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Die benötigten Räume können bei einer Erweiterung im denkmal geschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Fläche auf dem benachbarten Grundstück) nicht im vollen Umfang bzw. entsprechend der qualitativen Anforderungen an die Räume geschaffen werden, so dass ein Neubau der Grundschule angestrebt wird.						
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.500.000 -1.500.000	-1.000.000	-500.000 -500.000	0 0	-5.100.000 -5.100.000	-500.000 -500.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau von Betreuungsräumen und einer Mensa						
I2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000 -700.000	-350.000	-150.000 -150.000	0 0	-1.200.000 -1.200.000	-150.000 -150.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um vier Betreuungsräume durch Ausbau eines Bestandsgebäudes (Altbau) für schulische Zwecke sowie einer baulichen Erweiterung						
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	-1.000.000	0 0	0 0	-1.500.000 -1.500.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Ein-Feld-Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen						
I2303-23 Grundhafte Erneuerung Schulhof GR Lohfelden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-330.000 -330.000	0	0 0	0 0	-330.000 -330.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Die Schulhoffläche entspricht nicht den Anforderungen einer Feuerwehraufstellfläche und muss grundhaft erneuert werden. Die Spielgeräte müssen altersbedingt ebenfalls erneuert werden.						
I2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000 -1.000.000	-1.250.000	0 0	0 0	-4.050.000 -4.050.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Betreuungsräume sowie einer Mensa mit Ausgabeküche. Die Maßnahme umfasst Umbauarbeiten an Bestandsgebäuden sowie die Errichtung neuer Räumlichkeiten. Die Maßnahme sollte urspr. im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2) umgesetzt werden (Invest.-Nr. I23KIP2-08).						
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000 -600.000	0	0 0	0 0	-2.500.000 -2.500.000	0 0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Räume auf der Grundlage des nachstehenden Raumbedarfs: 3 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume, 3 Betreuungsräume, Ausgabeküche inkl. Speiseraum, Multifunktionsraum, BFZ-Raum, Büro für UBUS-Fachkraft, 3 Lagerräume.						
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen	-100.000	-1.000.000	0	0	-2.280.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-2.280.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines neuen Schul- bzw. Mensagebäudes für den geplanten Betrieb der Grundschule Wolfhagen als Ganztagschule.						
I2303-27 Grundstückserwerb GR Nieste	0	0	-3.500	0	-3.500	-3.500
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0		-3.500	0	-3.500	-3.500
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben	-250.000	0	0	0	-3.250.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		0	0	-3.250.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Grundschule Hofgeismar, Standort "Unterer Graben", Verlagerung vom Standort "Manteuffelanlage"						
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	0	0	-953.340	0	-953.340	-953.340
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		2.859.660	0	2.859.660	2.859.660
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-3.813.000	0	-3.813.000	-3.813.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen	-500.000	0	0	0	-500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000		0	0	-500.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Erweiterungsbaus (inkl. Mensaküche) zur Erfüllung funktionaler Anforderungen (Ganztagsbetreuung) unter Kostenbeteiligung der Gemeinde Kaufungen in Höhe von rund 0,6 Mio. Euro						
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	-605.000	0	0	-2.225	-605.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-605.000		0	-2.225	-605.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung des alten Standorts der Herwig-Blankertz-Schule (Liemecke) zur Nutzung als Grundschule und Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen						
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-389.290	0	-264.940	-292.932	-4.001.419	-2.259.229
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	16.800		1.000	2.540	141.100	73.900
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-406.090		-265.940	-295.472	-4.142.519	-2.333.129
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-1.044.000	0	-600.000	0	-1.644.000	-600.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.044.000		-600.000	0	-1.644.000	-600.000
<i>Erläuterungen:</i> Beteiligung des Landkreises Kassel am Ausbau der Jungfernkopfschule in Kassel im Rahmen des "Pakts für den Nachmittag" (Kreistagsbeschluss vom 28.02.2019; öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Kassel vom 13.03.2019)						
I4003-DP Mobile Endgeräte Grundschulen (Digitalpakt)	0	0	-333.095	0	-333.095	-333.095
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		999.170	0	999.170	999.170
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-1.332.265	0	-1.332.265	-1.332.265
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-57.500	0	-57.250	-26.120	-392.860	-162.860

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.500		-57.250	-26.120	-392.860	-162.860
<i>Erläuterungen:</i>						
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen						
I400-KIP-3 GR Lohfelden Neubau Mensa (KIP)	0	0	-200.000	-50.772	-740.000	-740.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		690.000	230.000	690.000	690.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-890.000	-280.772	-1.430.000	-1.430.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-14.092.590	-6.300.000	-11.963.455	-4.470.365	-71.884.644	-25.251.254
Gesamtsumme Einzahlungen	16.800	0	5.049.830	246.697	7.589.930	6.532.730
Gesamtsumme	-14.075.790	-6.300.000	-6.913.625	-4.223.669	-64.294.714	-18.718.524

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2110	Grundschulen			
Produkt	21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe				
Auftragsgrundlage	§ 15 Abs. 1 + 2 HSchG				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Das Betreuungsangebot kann an Schultagen eine Regelbetreuung von 2h (z.B. 12 – 14 Uhr täglich) oder eine erweiterte Betreuung (über 2h hinausgehend) sein. Für den Landkreis Kassel entstehen für die erweiterte Betreuung keine Aufwendungen. Die daraus resultierten Mehrkosten sind von Dritten (z.B. Eltern, Vereine, Kommunen) zu tragen. Damit eine Betreuung stattfinden kann, sollte die Gruppenstärke aus mindestens 10 Schülern, aber nicht mehr als 30, bestehen. Ab 31 Schülern wird eine weitere Gruppe eröffnet.</p> <p>*Hinweis zur Anzahl Grundschulen: Der Landkreis Kassel hat 49 Grundschulen und eine Gesamtschule mit Grundstufe (Christine-Brückner-Schule). In der Grundstufe wird eine Betreuung angeboten. Daher wird die Grundstufe der Christine-Brückner-Schule bei dem Produkt 21.2110.02 bei der Anzahl von Grundschulen mitgezählt.</p> <p>Entwicklung durchschnittlicher Anteil des Landkreises Kassel an den Betreuungskosten pro Schülerin / Schüler: Schuljahr 01.08.2015 - 31.07.2016: 172 € Schuljahr 01.08.2016 - 31.07.2017: 183 € Schuljahr 01.08.2017 - 31.07.2018: 128 € Schuljahr 01.08.2018 - 31.07.2019: 171 € Schuljahr 01.08.2019 - 31.07.2020: 158 € Schuljahr 01.08.2020 - 31.07.2021: 152 €</p> <p>Begründung für die Herausnahme der Betreuungsstunden bei den Grundschulen: Die bisher vom Personal erbrachten Betreuungsstunden für die Regel- wie auch die erweiterte Betreuung werden ab 2021 nicht mehr aufgeführt, da sie keinerlei Aussagekraft für vorhandene Grund- und Kennzahlen haben.</p> <p>Hinweise zu den Positionen 07, 13 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten werden ab dem Haushaltsjahr 2021 unter diesem Produkt dargestellt.</p>				
Ziele	Aufrechterhaltung mindestens eines Angebotes an Regelbetreuung an den teilnehmenden Grundschulen. Der Gesamtanteil an den Betreuungskosten pro Schüler/in für den Landkreis Kassel sollte dabei möglichst gleichbleibend zum Vorjahr sein (Max. Steigerung von 5 % zum Vorjahr).				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	667	641	632	617
Durchschnittlicher Anteil des Landkreises Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	171	149	158	152

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	-9%	16,4%	-7,6%	-3,8%
Grunddaten					
	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Anzahl Grundschulen zum 31.7.	Grundschulen	50*	50*	50*	50*
Anzahl Grundschulen mit Regelbetreuung zum 31.7.	Grundschulen	47	47	47	46
Anzahl Grundschulen mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Grundschulen	28	28	29	29
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die Regelbetreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	50.000	52.868	50.500	siehe bes. SV.
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die erweiterte Betreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	17.000	16.615	17.500	siehe bes. SV.
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit Regelbetreuung zum 31.7.	Schüler	2.100	2.306	2.300	2.350
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Schüler	300	292	320	340
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.600.000	1.665.322	1.658.000	1.660.000
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.190.000	1.278.970	1.243.307	1.250.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-750.000	-455.000	-789.801
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-272.000	-48.000	-273.474
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-799.520	-250.000	-240.307
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-507	-261	-261
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-346
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.822.027	-753.261	-1.304.189
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	124.700	130.300	120.519
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.000	44.000	31.536
14	66	Abschreibungen	18.765	6.585	15.675
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.470.220	1.622.000	1.627.069
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.767.685	1.802.885	1.794.799
20		Verwaltungsergebnis	945.658	1.049.624	490.610
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	945.658	1.049.624	490.610
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-989
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-989
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	945.658	1.049.624	489.621
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	100.415	75.566	84.161
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	100.415	75.566	84.161
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.046.073	1.125.190	573.782

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019	
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-17.000	-14.000	-18.949	
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.000	-14.000	-18.949	
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-17.000	-14.000	-18.949	
Investitionen Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-17.000	0	-14.000	-18.949	-109.080	-41.080
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.000		-14.000	-18.949	-109.080	-41.080
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-17.000	0	-14.000	-18.949	-109.080	-41.080
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-17.000	0	-14.000	-18.949	-109.080	-41.080

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2170.01 Gymnasien		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2170	Gymnasien, Kollegs
Produkt	21.2170.01	Gymnasien
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Produktverantwortung	Herr Koch	
Kurzbeschreibung	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Gymnasien).	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu den Positionen 07 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten werden ab dem Haushaltsjahr 2021 unter dem Produkt 21.2170.02 (Ganztagsangebote Gymnasien) dargestellt, so dass ein Vorjahresvergleich nur eingeschränkt möglich ist.</p> <p>Hinweis zur Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Für 2021 werden Aufwendungen für die Instandhaltung der Heizungstechnik an der Lichtenbergschule in Kassel in einem Umfang von 0,3 Mio. Euro veranschlagt</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2170.01 Gymnasien**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-98.478	-98.478	-98.378
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-113
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-983.711	-980.500	-970.440
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-72.000	-59.483
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-123.112	-124.811	-121.822
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-69.260	-70.001	-49.892
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.274.661	-1.345.890	-1.300.127
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.666.700	1.644.300	1.603.288
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.176.652	2.697.835	2.784.552
14	66	Abschreibungen	812.995	779.525	798.267
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.890.000	2.008.000	1.957.839
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	950	650	314
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.547.297	7.130.310	7.144.260
20		Verwaltungsergebnis	6.272.636	5.784.420	5.844.133
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.272.636	5.784.420	5.844.133
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-92.740
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-92.740
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.272.636	5.784.420	5.751.393
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	359.230	385.915	347.602
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	359.230	385.915	347.602
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.631.866	6.170.335	6.098.995

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.253.626	815.664	92.787
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	99.226	83.334	83.333
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.253.626	815.664	92.787
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.000.000	-1.908.000	-54.282
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-189.800	-423.065	-285.854
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.189.800	-2.331.065	-340.136
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-936.174	-1.515.401	-247.349

Investitionen Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2304-0	Ausstattung FB 23 Gymnasien	-65.000	0	-75.000	-23.951	-313.000	-103.000
26 26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-65.000		-75.000	-29.282	-313.000	-103.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2304-02	Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-850.000	0	-1.000.000	0	-2.650.000	-1.000.000
20 20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.150.000		0	0	1.450.000	0
25 25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.000.000		-1.000.000	0	-4.100.000	-1.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle (4,1 Mio. Euro) unter Kostenbeteiligung der Stadt Kassel (1,45 Mio. Euro). Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I2304-DP	Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	0	0	-202.020	0	-202.020	-202.020
20 20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		605.980	0	605.980	605.980
25 25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-808.000	0	-808.000	-808.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4004-0	Gymnasien Allgemein	-106.400	0	-168.680	-244.068	-1.440.930	-1.149.530
20 20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.400		4.000	4.123	86.300	68.700
26 26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-110.800		-172.680	-248.191	-1.527.230	-1.218.230
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen							
I4004-DP	Mobile Endgeräte Gymnasien (Digitalpakt)	0	0	-40.785	0	-40.785	-40.785
20 20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		122.350	0	122.350	122.350
26 26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-163.135	0	-163.135	-163.135
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4004-SB	Schulbudgets Gymnasien	-14.000	0	-12.250	-8.381	-97.575	-41.575
26 26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000		-12.250	-8.381	-97.575	-41.575
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien							
I400-KIP-5	GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP)	0	0	-100.000	-54.282	-480.000	-480.000
25 25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-100.000	-54.282	-480.000	-480.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2170.01 Gymnasien						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
<i>Erläuterungen:</i> Das Hausmeisterhaus wird abgebrochen. Aus diesem Grund sind für die Schule neue Hausanschlüsse für Wasser und Strom zu setzen. Die ehemalige dem Hausmeisterhaus zugeordnete Fläche wird nach seinem Abriss zukünftig als Schulhoffläche genutzt. Die Fläche wird umgestaltet und es werden Spielgeräte aufgestellt. Eine Inlinerfläche wird gebaut.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.189.800	0	-2.331.065	-340.137	-10.338.940	-3.813.940
Gesamtsumme Einzahlungen	1.154.400	0	732.330	9.454	3.547.130	797.030
Gesamtsumme	-1.035.400	0	-1.598.735	-330.683	-6.791.810	-3.016.910

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2170.02 Ganztagsangebote Gymnasien		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2170	Gymnasien, Kollegs
Produkt	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Produktverantwortung	Herr Koch	
Kurzbeschreibung	Aufrechterhaltung des Ganztagsangebots an dem teilnehmenden Gymnasium entsprechend der Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 15 Hessisches Schulgesetz (HSchG)	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweise zu den Positionen 07 und 15 des Teilergebnshaushaltes: Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten werden ab dem Haushaltsjahr 2021 unter diesem Produkt dargestellt.	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2170.02 Ganztagsangebote Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-72.000	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-72.000	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.000	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	72.000	0	0
20		Verwaltungsergebnis	0	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	0	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	521	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	521	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	521	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2180	Gesamtschulen			
Produkt	21.2180.01	Gesamtschulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Bauunterhaltung sowie sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hess. Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Gesamtschulen).				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte der kooperativen Gesamtschulen (KGS) bei den Schülerzahlen: Pro Einstiegsjahrgang mindestens 2-zügig, d.h. 2 Klassen. Die Klassenstärke liegt bei max. 27 Schüler/innen. Hier müssen somit mindestens 28 Schüler/innen den Einstiegsjahrgang besuchen, damit eine 2-Zügigkeit gewährleistet ist.</p> <p>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte der integrierten Gesamtschulen (IGS) bei den Schülerzahlen: Pro Einstiegsjahrgang mindestens 3-zügig, d.h. 3 Klassen. Die Klassenstärke liegt bei max. 27 Schüler/innen. Hier müssen somit mindestens 55 Schüler/innen den Einstiegsjahrgang besuchen, damit eine 3-Zügigkeit gewährleistet ist.</p> <p>Hinweis zu den Positionen 07, 13 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten werden ab dem Haushaltsjahr 2021 unter dem Produkt 21.2180.02 (Ganztagsangebote Gesamtschulen) dargestellt, so dass ein Vorjahresvergleich nur eingeschränkt möglich ist.</p>				
Ziele	Erhaltung wohnortnaher Gesamtschulstandorte durch Stabilisierung der Schülerzahlen trotz demografischer Entwicklung.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anzahl der Gesamtschulen des Landkreises Kassel	Gesamtschulen	14	14	14	14
Schüleranzahl im 5. Jahrgang der...					
... KGS Bad Emstal	Schüler im JG 5	>28	66	>28	>28
... IGS Bad Karlshafen	Schüler im JG 5	>55	92	>55	>55
... KGS Baunatal THS	Schüler im JG 5	>28	127	>28	>28
... IGS Baunatal EKS	Schüler im JG 5	>55	124	>55	>55
... IGS Fuldata	Schüler im JG 5	>55	83	>55	>55
... KGS Grebenstein	Schüler im JG 5	>28	105	>28	>28
... KGS Hofgeismar	Schüler im JG 5	>28	152	>28	>28
... KGS Immenhausen	Schüler im JG 5	>28	92	>28	>28
... IGS Kaufungen	Schüler im JG 5	>55	143	>55	>55
... KGS Lohfelden	Schüler im JG 5	>28	135	>28	>28
... IGS Niestetal	Schüler im JG 5	>55	121	>55	>55
... IGS Vellmar	Schüler im JG 5	>55	141	>55	>55

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

... KGS Wolfhagen	Schüler im JG 5	>28	197	>28	>28
... KGS Zierenberg	Schüler im JG 5	>28	74	>28	>28
Gesamtanzahl der Schüler im 5 Jahrgang	Schüler im JG 5	-	1.652	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-769.840	-769.483	-769.139
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.500	-3.500	-4.841
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-807.751	-805.600	-855.032
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-864.000	-895.703
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-494.048	-554.315	-500.279
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-389.980	-562.333	-251.294
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.465.119	-3.559.231	-3.276.287
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.382.100	7.336.400	7.165.666
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.745.329	18.632.686	17.599.478
14	66	Abschreibungen	1.681.351	1.542.624	1.505.547
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	769.800	1.596.800	1.567.398
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.904	3.380	2.742
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	28.581.484	29.111.890	27.840.831
20		Verwaltungsergebnis	26.116.365	25.552.659	24.564.544
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	26.116.365	25.552.659	24.564.544
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-544.567
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	3.987
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-540.580
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	26.116.365	25.552.659	24.023.964
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.434.342	1.636.687	1.394.256
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.434.342	1.636.687	1.394.256
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	27.550.707	27.189.346	25.418.220

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	488.258	4.745.358	502.985
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	451.258	451.258	449.611
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	488.258	4.745.358	502.985
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.860.000	-7.356.000	-211.351
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-827.500	-1.371.145	-287.539
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.687.500	-8.727.145	-498.890
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.199.242	-3.981.787	4.095

Investitionen Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2305-0	Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-85.000	0	-95.000	-113.962	-465.000	-175.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-85.000		-95.000	-116.148	-465.000	-175.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2305-02	Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	-1.600.000	-1.600.000	-700.000	0	-3.900.000	-700.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.600.000		-700.000	0	-3.900.000	-700.000
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund des Alters der Sporthalle (Baujahr 1971) ist eine grundhafte Erneuerung erforderlich. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I2305-03	Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	-700.000	0	-1.000.000	0	-2.000.000	-1.300.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		-1.000.000	0	-2.000.000	-1.300.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Anbaus an die Gesamtschule Bad Karlshafen zur Ermöglichung der räumlichen Erweiterung der Grundschule in bisherige Räume der Gesamtschule zur Erfüllung struktureller Anforderungen							
I2305-06	Tribüne GS Vellmar-Obervellmar	0	0	-100.000	0	-100.000	-100.000
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		100.000	0	100.000	100.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-200.000	0	-200.000	-200.000
<i>Erläuterungen:</i> Einbau einer neuen Teleskoptribüne							
I2305-07	Erweiterung GS Grebenstein	-700.000	-500.000	0	0	-2.200.000	0
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		0	0	-2.200.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Gebäude 3 und 4 der Gesamtschule Grebenstein um einen Anbau. Unterbringung der Schulbücherei in den Anbau (in Kooperation mit der Stadt Grebenstein). Die ursprüngliche Veranschlagung dieser Maßnahme im Haushalt 2020 erfolgte irrtümlich unter dem Produkt "Grundschulen" (Invest.-Nr. I2303-06). Der 2020er Ansatz in Höhe von 0,3 Mio. Euro wurde im Rahmen der Haushaltsausführung 2020 in das Produkt "Gesamtschulen" verschoben.							
I2305-08	Erweiterung der GS Niestetal	-500.000	-1.000.000	0	0	-3.800.000	0
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000		0	0	-3.800.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines eigenständigen Gebäudes oder eines Anbaus mit entsprechenden Klassen-, Betreuungs, Differenzierungs- und Fachräumen zur Abdeckung des bestehenden und künftigen Raumbedarfs (aktuell Unterbringung von vier Klassen in einer Containeranlage). Die Maßnahme sollte ursprünglich im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2) umgesetzt werden (Invest.-Nr. I23KIP2-07).							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2305-09 Verlegung Bushaltestelle GS Bad Karlshafen	-90.000	0	0	0	-90.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-90.000		0	0	-90.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Gewährung einer Zuwendung an die Stadt Bad Karlshafen für die Verlegung bzw. behindertengerechte Umgestaltung der Bushaltestellen an der Gesamtschule. Die Bushaltestellen befinden sich entlang eines Wendeplatzes im Vorfeld der Schule (Eigentum des Landkreises) und sollen größtenteils in den Bereich der Mittelinsel verlegt werden. Die Maßnahme wird vom Land gefördert und von der Stadt Bad Karlshafen umgesetzt.						
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	0	0	-1.042.850	0	-1.042.850	-1.042.850
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		3.128.150	0	3.128.150	3.128.150
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-4.171.000	0	-4.171.000	-4.171.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23KIP2-01 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS)	-360.000	0	0	-1.339	-360.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-360.000		0	-1.339	-360.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Sanierung der Sporthalle der Erich-Kästner-Schule unter Kostenbeteiligung der Stadt Baunatal in Höhe von 1,3 Mio. Euro. Die Maßnahme wird im Haushalt 2021 um den Austausch der Tribüne ergänzt, der aus Eigenmitteln des Landkreises finanziert wird.						
I23KIP2-06 Erneuerung Sporthalle GS Lohfelden	0	0	-785.000	-1.781	-785.000	-785.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		450.000	0	450.000	450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.235.000	-1.781	-1.235.000	-1.235.000
I23KIP2-09 Erneuerung Sportboden GS Vellmar	0	0	-50.000	0	-50.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-50.000	0	-50.000	-50.000
I4002-3 Kreis- u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	0	-2.500	-932	-33.880	-29.880
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-2.500	-932	-33.880	-29.880
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung						
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-569.500	0	-421.100	-84.240	-3.501.344	-2.268.744
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	37.000		45.000	51.189	377.600	229.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-606.500		-466.100	-135.428	-3.878.944	-2.498.344
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4005-DP Mobile Endgeräte Gesamtschulen (Digitalpakt)	0	0	-190.345	0	-190.345	-190.345
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		570.950	0	570.950	570.950
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-761.295	0	-761.295	-761.295
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-45.000	0	-46.250	-34.008	-312.310	-132.310
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000		-46.250	-34.008	-312.310	-132.310
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-4.687.500	-3.100.000	-8.727.145	-436.155	-23.457.429	-11.252.829
Gesamtsumme Einzahlungen	37.000	0	4.294.100	53.374	4.626.700	4.478.700
Gesamtsumme	-4.650.500	-3.100.000	-4.433.045	-382.780	-18.830.729	-6.774.129

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2180.02 Ganztagsangebote Gesamtschulen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2180	Gesamtschulen
Produkt	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Kurzbeschreibung	Aufrechterhaltung des Ganztagsangebots an den teilnehmenden Gesamtschulen entsprechend der Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweise zu den Positionen 07, 13 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten werden ab dem Haushaltsjahr 2021 unter diesem Produkt dargestellt.	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2180.02 Ganztagsangebote Gesamtschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-888.000	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-888.000	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.000	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	828.000	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	888.000	0	0
20		Verwaltungsergebnis	0	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	0	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.428	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.428	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.428	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 22.2210.01 Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2210	Förderschulen			
Produkt	22.2210.01	Förderschulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Förderschulen).				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu den Positionen 07, 13 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten werden ab dem Haushaltsjahr 2021 unter dem Produkt 22.2210.02 (Betreuungs- und Ganztagsangebote Förderschulen) dargestellt, so dass ein Vorjahresvergleich nur eingeschränkt möglich ist.</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Das Ansatzvolumen für die die Wartung und Instandhaltung der Förderschulen wird gegenüber dem Jahr 2020 um rund 0,3 Mio. Euro abgesenkt</p> <p>Erläuterung zur Kennzahl Vorjahresvergleich: Die Kennzahl wurde im Vergleich zu den Vorjahren um 2,5 % reduziert, da eine Stagnation aufgrund äußerer Einflüsse (Elternwunsch, Grenzen in der Beschulung in einer Regelschule) festzustellen ist.</p>				
Ziele	Erhaltung einer bedarfsgerechten, gleichwertigen und funktionalen Lernumgebung für Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anteil der Schüler m. Förderbedarf in Förderschulen im Vorjahresvergleich	%	-5%	-0,1%	-5%	-2,5%
Anteil der Schüler mit Förderbedarf in Förderschulen	%	-	57,8%	-	60,0%
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Im Landkreis Kassel beschulte...					
... Gesamtschülerzahl von Schülern mit Förderbedarf	Schüler	650	619	650	650
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Förderschule	Schüler	390	358	390	390
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Regelschule	Schüler	260	261	260	260
Anzahl Förderschulen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Förderschulen	4	4	4	4

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 22.2210.01 Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.320	-6.320	-6.220
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.600	-15.600	-12.950
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-39.700	-33.497
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-182.676	-189.267	-183.898
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.984	-18.629	-9.982
10		Summe der ordentlichen Erträge	-211.680	-269.616	-246.547
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	872.300	771.200	779.952
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	656.189	992.078	529.373
14	66	Abschreibungen	415.820	424.907	413.215
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.307.300	1.301.500	1.281.066
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10	10	8
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.251.619	3.489.695	3.003.614
20		Verwaltungsergebnis	3.039.939	3.220.079	2.757.067
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.039.939	3.220.079	2.757.067
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-121.596
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-121.596
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.039.939	3.220.079	2.635.471
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	172.967	200.920	171.708
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	172.967	200.920	171.708
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.212.906	3.420.999	2.807.179

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	39.839	473.489	28.893
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	25.139	25.139	25.139
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.839	473.489	28.893
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.750.000	-1.387.000	-11.987
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-130.060	-210.655	-39.009
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.880.060	-1.597.655	-50.996
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.840.221	-1.124.166	-22.103

Investitionen Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2306-0	Ausstattung FB 23 Förderschulen	-37.000	0	-42.000	-19.155	-175.000	-52.000
	26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-37.000		-42.000	-21.373	-175.000	-52.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2306-02	Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-1.500.000	-500.000	-900.000	-1.849	-3.750.000	-1.150.000
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.500.000		-900.000	-1.849	-3.750.000	-1.150.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule)							
I2306-DP	Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	0	0	-121.760	0	-121.760	-121.760
	20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		365.240	0	365.240	365.240
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-487.000	0	-487.000	-487.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I23KIP2-02	Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	-250.000	0	0	-3.863	-250.000	0
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		0	-3.863	-250.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung und Umbau der Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar zur Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen (Modernisierung Fachräume, Erweiterung Lehrerzimmer)							
I4006-0	Förderschulen Allgemein	-75.110	0	-54.600	-13.564	-890.035	-631.925
	20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	14.700		1.550	1.536	103.400	44.600
	26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-89.810		-56.150	-15.100	-993.435	-676.525
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4006-DP	Mobile Endgeräte Förderschulen (Digitalpakt)	0	0	-27.195	0	-27.195	-27.195
	20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		81.560	0	81.560	81.560
	26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-108.755	0	-108.755	-108.755
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4006-SB	Schulbudgets Förderschulen	-3.250	0	-3.750	-2.537	-27.905	-14.905
	26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.250		-3.750	-2.537	-27.905	-14.905
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 22.2210.01 Förderschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.880.060	-500.000	-1.597.655	-49.889	-5.817.095	-2.514.185
Gesamtsumme Einzahlungen	14.700	0	448.350	3.754	550.200	491.400
Gesamtsumme	-1.865.360	-500.000	-1.149.305	-46.135	-5.266.895	-2.022.785

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2210	Förderschulen			
Produkt	22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	freiwillige Aufgabe				
Auftragsgrundlage	§ 15 Abs. 1 + 2 HSchG				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Auflösung der Grund- und Kennzahlen im Produkthaushalt für die Betreuungsangebote an Förderschulen: Zur Zeit findet nur noch an einer Förderschule (Förderschule Wolfhagen) ein Betreuungsangebot statt. Dieses läuft parallel zum Ganztagsangebot, wird aber nur noch von Schülern der Klassen 1 und 2 besucht und daher bald auslaufen. Die ursprünglich angedachten Aufwendungen wurden nicht ausgegeben, da keine Sachkosten eingereicht und abgerechnet wurden. Der Zuschuss des HKM steht dem Landkreis Kassel zu, so dass dieser in den Gesamtverwendungsnachweis für alle Grund- und Förderschulen eingeflossen ist.</p> <p>Hinweise zu den Positionen 07 und 13 des Teilergebnshaushaltes: Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten werden ab dem Haushaltsjahr 2021 unter diesem Produkt dargestellt.</p>				
Ziele	Aufrechterhaltung mindestens eines Angebotes an Regelbetreuung an den teilnehmenden Förderschulen. Der Gesamtanteil an den Betreuungskosten pro Schüler/in für den Landkreis Kassel sollte dabei möglichst gleichbleibend zum Vorjahr sein (Max. Steigerung von 5 % zum Vorjahr).				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	2.230	942	1.010	-
Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	426	-1.020	-774	-
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	0%	82%	-82%	-
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Anzahl Förderschulen zum 31.07.	Förderschulen	3	3	3	-
Anzahl Förderschulen mit Regelbetreuung zum 31.07.	Förderschulen	1	1	1	-
Anzahl Förderschulen mit erweiterter Betreuung zum 31.07.	Förderschulen	-	-	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die Regelbetreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	460	460	460	-
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die erweiterte Betreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	-	-	-	-
Anzahl gemeldete Schüler mit Regelbetreuung zum 31.07.	Schüler	10	9	10	-
Anzahl gemeldete Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.07.	Schüler	-	-	-	-
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	22.300	8.477	10.100	-
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Eur	18.039	17.654	17.839	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.500	-2.500	-2.535
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-39.500	-15.500	-15.339
10		Summe der ordentlichen Erträge	-42.000	-18.000	-17.874
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.500	13.500	100
14	66	Abschreibungen	356	120	162
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	37.856	13.620	262
20		Verwaltungsergebnis	-4.144	-4.380	-17.612
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-4.144	-4.380	-17.612
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-4.144	-4.380	-17.612
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	497	106	241
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	497	106	241
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.647	-4.274	-17.371

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-700	-600	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-700	-600	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-700	-600	0

Investitionen Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-700	0	-600	0	-5.520	-2.720
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-700		-600	0	-5.520	-2.720
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-700	0	-600	0	-5.520	-2.720
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-700	0	-600	0	-5.520	-2.720

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2310	Berufliche Schulen			
Produkt	23.2310.01	Berufliche Schulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes. (hier: Berufliche Schulen).				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Ziele	Beibehaltung der vorhandenen Angebotsstrukturen an den beruflichen Schulen.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Ausb.-Beruf	3	3	3	3
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Ausb.-Beruf	4	4	4	4
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Ausb.-Beruf	3	2	3	3
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Ausb.-Beruf	10	12	10	10
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Ausb.-Beruf	2	2	2	2
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Ausb.-Beruf	1	0	1	1
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft/Verwaltung	Ausb.-Beruf	6	7	6	6
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Schüler	180	129	180	180
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Schüler	600	636	600	600
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Schüler	130	69	130	130
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Schüler	580	507	580	580
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Schüler	40	70	40	40
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Schüler	20	0	20	20
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft / Verwaltung	Schüler	520	488	520	520

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen					
Landkreis Kassel					
Gesamtzahl Teilzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.900	1.966	1.900	1.900
Gesamtzahl Vollzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.200	1.000	1.200	1.200
Berufsschüler absolut (Stand 1.11.)	Schüler	3.100	2.966	3.100	3.100
Anzahl der Vollzeitschulformen (absolut)	Vollz.-Schulf.	5	5	5	5
Anzahl der Berufsschulstandorte (absolut)	Standorte	3	3	3	3

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-74.845	-73.309	-73.209
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-473.000	-495.000	-439.542
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-22.030
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-533.872	-288.936	-969.818
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-53.360	-57.020	-60.957
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.135.177	-914.365	-1.565.557
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.676.300	1.650.500	1.569.525
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.673.160	3.804.895	3.767.882
14	66	Abschreibungen	1.102.544	854.709	486.271
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.730.200	1.740.000	1.669.436
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	200	100	144
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.182.404	8.050.204	7.493.258
20		Verwaltungsergebnis	7.047.227	7.135.839	5.927.702
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.047.227	7.135.839	5.927.702
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-229
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-229
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.047.227	7.135.839	5.927.473
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	440.707	441.930	416.222
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	440.707	441.930	416.222
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.487.934	7.577.769	6.343.695

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	574.935	1.581.624	551.543
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	522.935	517.396	511.917
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	574.935	1.581.624	551.543
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-4.861.591	-8.567.046
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-312.500	-580.277	-406.951
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-312.500	-5.441.868	-8.973.997
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	262.435	-3.860.244	-8.422.454

Investitionen Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2307-0	Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-37.000	0	-42.000	-9.069	-177.000	-54.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-37.000		-42.000	-9.069	-177.000	-54.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2307-02	Einbau Regenrückhaltebecken Willy-Brandt-Schule KS	0	0	-300.000	0	-300.000	-300.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-300.000	0	-300.000	-300.000
<i>Erläuterungen:</i> Da zwischenzeitlich weitere Gebäude errichtet wurden deckt die Einleitgenehmigung aus dem Jahr 1975 nicht mehr die tatsächliche Einleitung von Regenwasser in den Dönchebach ab. Der Landkreis Kassel ist zur Drosselung der Einleitmenge zum Einbau eines Regenrückhaltebeckens verpflichtet (Hochwasserschutz).							
I2307-DP	Digitale Vernetzung Berufl. Schulen (Digitalpakt)	0	0	-290.421	0	-290.421	-290.421
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		871.170	0	871.170	871.170
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.161.591	0	-1.161.591	-1.161.591
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4007-0	Berufliche Schulzentren Allgemein	-216.500	0	-277.030	-377.507	-3.725.123	-3.123.623
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	52.000		9.550	19.726	145.050	57.050
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-268.500		-286.580	-397.233	-3.870.173	-3.180.673
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen							
I4007-8	Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	0	0	-3.400.000	-8.547.145	-21.875.000	-21.875.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-3.400.000	-8.567.046	-21.875.000	-21.875.000
<i>Erläuterungen:</i> Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule Kassel. Teilweise Übernahme der Finanzierungskosten durch die Zweite Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel KG (Zins- und Tilgungszuschüsse).							
I4007-DP	Mobile Endgeräte Berufl. Schulen (Digitalpakt)	0	0	-61.189	0	-61.189	-61.189
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		183.508	0	183.508	183.508
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-244.697	0	-244.697	-244.697
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4007-SB	Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	0	-7.000	-650	-53.490	-25.490
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000		-7.000	-650	-53.490	-25.490

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-312.500	0	-5.441.868	-8.973.997	-27.681.951	-26.841.451
Gesamtsumme Einzahlungen	52.000	0	1.064.228	39.626	1.199.728	1.111.728
Gesamtsumme	-260.500	0	-4.377.640	-8.934.371	-26.482.223	-25.729.723

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2410	Schülerbeförderung			
Produkt	24.2410.01	Schülerbeförderung			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Organisation und Sicherstellung der Schülerbeförderung im Landkreis Kassel als Pflichtaufgabe des Schulwegkostenträgers nach § 161 Absatz 1 Hessisches Schulgesetz für Schülerinnen und Schüler bis zur Vollendung der Mittelstufe und für Berufsschüler, in Form von Einrichtungen freigestellter Schülerverkehre, Bezahlung von öffentlichen und privaten Verkehrsmitteln. Erstattung von Schülerbeförderungskostenanteilen intern an die Fachbereiche Soziales- und Jugend.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler der Grundschulen, der allgemeinbildenden Schulen, der Berufsschulen und der Förderschulen im Landkreis Kassel bzw. Förderschulen im Internatsbetrieb außerhalb des Landkreises Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Die Art der Schülerbeförderung sowie die Erstattung der Kosten ist Sache der Schulträger. Grundsätzlich gilt, dass bei einem Schulweg von mehr als 2 km zur zuständigen Grundschule beziehungsweise von mehr als 3 km zur weiterführenden Schule die Fahrtkosten übernommen werden. Ausnahmen sind möglich, wenn es für die jeweilige Schülerin oder den jeweiligen Schüler eine Gefahr darstellen würde, den Schulweg zu Fuß zurückzulegen, oder wenn sie oder er aufgrund einer Behinderung dazu nicht in der Lage ist. Nach Abschluss der Mittelstufe muss der Schulweg eigenständig finanziert werden.</p> <p>Hinweis zu Anzahl der Schüler zum 01.11. Bei der Anzahl der Schüler zum 1.11. sind Schüler der Gymnasien, Grund-, Gesamt- und Förderschulen enthalten. Die Berufsschüler müssen grundsätzlich in Vorleistung treten und sind deshalb hier nicht mit aufgezählt.</p>				
Ziele	Sicherstellung einer bedarfsorientierten Schülerbeförderung nach den Vorgaben des § 161 Hess. Schulgesetz bei möglichst gleichbleibendem Mitteleinsatz pro Schüler/in.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit dem Schülerticket Hessen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	525	535	535	540
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit Einzelerstattung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	327	242	365	365
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Gesamtaufwendungen für Schülerbeförderungskosten in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.350.000	4.531.201	4.000.000	4.000.000
Gesamtaufwendungen für Fahrtkostenerstattung und Einzelerstattungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	460.000	314.330	316.000	316.000
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Schülerbeförderung an Grund-, Gesamt- und Berufsschulen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	560.000	617.337	630.000	630.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung					
Landkreis Kassel					
Geamtaufwendungen für die freigestellte Förderschulbeförderung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	2.100.000	1.935.221	2.250.000	2.250.000
Gesamtaufwendungen für Schwimm- und Turnunterricht in Euro im Haushaltsjahr	EUR	400.000	470.516	420.000	420.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-167
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-3.844
10		Summe der ordentlichen Erträge	-500	-500	-4.011
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	194.900	203.900	150.610
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	12.600	7.520
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.746.600	7.356.600	7.869.947
14	66	Abschreibungen	14	1.931	3.004
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.941.514	7.575.031	8.031.081
20		Verwaltungsergebnis	7.941.014	7.574.531	8.027.070
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.941.014	7.574.531	8.027.070
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.941.014	7.574.531	8.027.070
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	219.724	213.577	201.553
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	219.724	213.577	201.553
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.160.738	7.788.108	8.228.623

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2430	Sonstige Schulträgeraufgaben
Produkt	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Produktverantwortung	Herr Koch	
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung von Aufgaben der äußeren Schulorganisation. Planung, Entwicklung und Unterhaltung einer an den pädagogischen Erfordernissen ausgerichteten IT-, Medieninfrastruktur in und für Schulen als Pflichtaufgaben im Sinne des Hessischen Schulgesetzes (§§ 155 Absatz 1, 156, 158 Absatz 1, 162 Hessisches Schulgesetz).	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweise zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Die nach § 41 Abs. 8 GemHVO vorzunehmende Einstellung von Überschüssen im ordentlichen Ergebnis aus der Erhebung der Schulumlage in einen Sonderposten wird seit dem Abschlussjahr 2018 aufwandswirksam unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erfasst. Da evtl. Überschüsse aus der Erhebung der Schulumlage nur im Rahmen des Jahresabschlusses entstehen können, weicht das Ergebnis des Vorjahres erheblich vom Ergebnis des Vorjahres und des aktuellen Planjahres ab.</p> <p>Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes: In dieser Position sind die Fördermittel des Bundes für das Projekt "Clever fürs Klima" enthalten (0,1 Mio. Euro; -0,2 Mio. Euro ggü. dem Vorjahr) und die Zuweisung des Landes für die Übernahme von "inklusionsbedingten Aufgaben (0,4 Mio. Euro) enthalten.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Ergebnishaushaltes: Erhöhung der Personalaufwendungen wegen der Schaffung von insgesamt acht neuen Stellen, darunter fünf Bauingenieure zur Bewältigung der Investitionsprogramme und drei zusätzliche Stellen im EDV-Support</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Kostenerstattungen an AGIL für die Bereitstellung des sog. Gerätepools steigen in 2021 um rund 0,1 Mio. Euro auf annähernd 0,3 Mio. Euro.</p> <p>Hinweis zu Position 21 des Teilergebnishaushaltes: Zur Stabilisierung der Schulumlage im Jahr 2021 wird eine Ausschüttung aus der Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel in Höhe von 2,0 Mio. Euro veranschlagt.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-20
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50	-50	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.400	-1.300	-9.490
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-71.646.900	-71.772.544	-69.044.975
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-614.070	-979.000	-455.276
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-3.486.197	-4.045.106	-5.074.662
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-550	-789	-14
10		Summe der ordentlichen Erträge	-75.749.167	-76.798.789	-74.584.435
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.148.400	3.470.900	3.003.097
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	263.800	223.000	196.784
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	479.625	1.658.390	927.426
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	1.156.000	651.258
14	66	Abschreibungen	268.878	238.890	297.911
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	920.100	765.500	879.279
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.080.803	6.356.680	5.304.496
20		Verwaltungsergebnis	-69.668.364	-70.442.109	-69.279.939
21	56, 57	Finanzerträge	-2.000.000	-1.000.000	0
23		Finanzergebnis	-2.000.000	-1.000.000	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-71.668.364	-71.442.109	-69.279.939
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.226.743
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	1.226.743
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	1.226.743
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-71.668.364	-71.442.109	-68.053.196
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	-2.187.040	-2.187.040
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.443.100	4.397.158	4.816.637
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.256.060	2.210.118	2.629.597
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-69.412.304	-69.231.991	-65.423.599

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	1.247.000	61.184
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.247.000	61.184
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-404.500	-1.568.000	-162.542
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-404.500	-1.568.000	-162.542
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-404.500	-321.000	-101.358

Investitionen
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4000-DP Sofortausstattungsprogramm (Digitalpakt)	0	0	0	0	0	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		1.247.000	0	1.247.000	1.247.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-1.247.000	0	-1.247.000	-1.247.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung schulgebundener mobiler Endgeräte (Tablets) im Rahmen eines Sofortausstattungsprogramms (Ergänzung des Digitalpakts Schule)						
I4002-2 Medienzentrum	-94.500	0	-23.500	-96.603	-1.516.640	-1.138.640
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-94.500		-23.500	-157.787	-2.134.640	-1.756.640
<i>Erläuterungen:</i> Zuschuss an die Stadt Kassel für das gemeinsame Medienzentrum (investiver Teil) sowie Ausstattung der Standorte Hofgeismar und Wolfhagen						
I4002-4 EDV - Support	-310.000	0	-297.500	-4.755	-954.100	-559.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-310.000		-297.500	-4.755	-954.100	-559.100
<i>Erläuterungen:</i> Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u. a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände Haushalt 2021: insb. Serverhardware für den Betrieb eines Darkfibre-Glasfaser-Kontenpunktes						
Gesamtsumme Auszahlungen	-404.500	0	-1.568.000	-162.542	-8.535.740	-7.762.740
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	1.247.000	61.184	5.405.000	5.405.000
Gesamtsumme	-404.500	0	-321.000	-101.359	-3.130.740	-2.357.740

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.523.500	-2.053.500	-2.236.027
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.020.000	-1.047.500	-1.059.514
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.760.200	-3.178.200	-2.915.256
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-500	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.500	-4.500	-11.046
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.308.700	-6.284.200	-6.221.842
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.881.900	2.838.000	2.817.149
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	55.700	49.300	51.582
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.006.800	3.014.000	2.823.836
14	66	Abschreibungen	19.585	18.241	24.366
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	688.950	783.950	798.286
17	72	Transferaufwendungen	140.000	135.000	144.528
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.792.935	6.838.491	6.659.748
20		Verwaltungsergebnis	484.235	554.291	437.906
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	484.235	554.291	437.906
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-557
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-557
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	484.235	554.291	437.349
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.445.046	1.335.711	1.292.652
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.445.046	1.335.711	1.292.652
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.929.281	1.890.002	1.730.001

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.000	10.000	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	10.000	10.000	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.000	-20.000	-17.358
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-20.000	-20.000	-17.358
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000	-10.000	-17.358

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	0	-10.000	-17.358	-152.500	-112.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000		10.000	0	100.000	60.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000		-20.000	-17.358	-252.500	-172.500
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern						
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0	-20.000	-17.358	-252.500	-172.500
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	0	10.000	0	100.000	60.000
Gesamtsumme	-10.000	0	-10.000	-17.358	-152.500	-112.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2630	Musikschulen
Produkt	26.2630.01	Förderung von Musikschulen
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Kühlborn	
Kurzbeschreibung	Förderung der Musikschulen im Landkreis Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Förderrichtlinie	
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	167.600	171.500	161.199
14	66	Abschreibungen	1.250	1.250	1.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	220.000	235.000	204.214
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	388.850	407.750	366.663
20		Verwaltungsergebnis	388.850	407.750	366.663
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	388.850	407.750	366.663
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	388.850	407.750	366.663
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.623	14.461	12.071
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.623	14.461	12.071
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	401.473	422.211	378.734

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	2710	Volkshochschulen			
Produkt	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel			
Verantwortliche Organisationseinheit	41 - Volkshochschule				
Produktverantwortung	Frau Seewald				
Kurzbeschreibung	Organisation von Bildungsangeboten inkl. finanzieller Abwicklung im Rahmen des Hessischen Weiterbildungsgesetzes. Lehr-, Informations- und Beratungsveranstaltungen zur allgemeinen und beruflichen Weiterbildung.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Weiterbildungsgesetz, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Kassel und dem Landkreis Kassel vom 05.01.2007				
Zielgruppe	An allgemeiner und beruflicher Weiterbildung interessierte Personen, Lerngruppen mit spezifischen Bildungszielen, Wechselnde Zielgruppen mit besonderen Problemlagen				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Ziel 1.: Die Kennzahl "Anzahl Kursbuchungen im Haushaltsjahr durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner und Einwohner der Stadt Kassel" wurde mit Haushaltsjahr 2018 abgeändert in "Anteil der Kursbuchungen im Haushaltsjahr durch Einwohner des Landkreises Kassel". Durch den veränderten Personenkreis ist die ursprüngl. Kennzahl nicht mit dieser mehr vergleichbar. Bei der Anzahl der Kursbuchungen sind Einzelveranstaltungen, Projekte und DAF-Kurse (Deutsch als Fremdsprache) nicht mit berücksichtigt.</p> <p>Hinweis zu Ziel 2: Die Auswertung des Kostendeckungsgrades erfolgt ohne Berücksichtigung von Projekten und DaF-Kursen. Ausgewertete Kostenstellen sind: - 41000001 Fachbereichsleitung und Allgemeines - 41010100 Volkshochschule Region Kassel - 41010101 Bildungsberatung</p> <p>Hinweis zu 3: Bei der Ermittlung des Anteil über Teilnahmegebühren im Haushaltsjahr sind die Sachkonten - 5110010 (Teilnehmerentgelte VHS) - 5110021 (Sonderveranstaltungen) und - 5110022 (Bildungsurlaube) der Kostenstelle 41010100 Volkshochschule Region Kassel herangezogen worden.</p> <p>Bei den Teilnehmerentgelten handelt es sich ausschließlich um die Erträge der Teilnehmer für den Besuch eines Kurses, Bildungsurlaubes bzw. Veranstaltung der Vhs. Bei der Ermittlung des Kostendeckungsgrad werden alle Erträge der Vhs berücksichtigt. Gemeint sind damit die Teilnehmerentgelte, aber auch Zuschüsse von Dritten, z. B. vom Land Hessen, Stadt Kassel usw.</p> <p>Hinweis zu den Position 02 und 07 des Teilergebnishaushaltes: Für die Integrationskurse wird für das Jahr 2021 mit geringeren Teilnehmerentgelten gerechnet, die jedoch überwiegend durch höhere Zuweisungen des Bundes kompensiert werden.</p>				
Ziele	<p>Ziel 1. Der Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner sinkt nicht unter 50 % ab. Ziel 2. Stabilisierung des Kostendeckungsgrades auf der Basis des Vorjahres. Ziel 3. Stabilisierung des Anteils der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen auf Basis des Vorjahres.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu 1: Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner	%	>50%	52,5%	>50%	>50%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
zu 2: Kostendeckungsgrad Produkt "Volkshochschule" (ohne Projekte und DAF-Kurse)	%	>90%	88,9%	>90%	>90%
zu 3: Anteil der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen in % im Haushaltsjahr	%	>40%	45,0%	>40%	>40%
Grunddaten					
	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1: Anzahl der Kurse (incl. Veranstaltungen, Lesungen, Bildungsurlaube) im Haushaltsjahr		2.850	2.632	2.850	2.700
zu 1: Anzahl der gesamten Kursbuchungen im Haushaltsjahr (ohne Einzelveranstaltungen, Projekte und DaF-Kurse)	Kursbuchungen	23.000	21.215	23.000	22.000
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner	Kursbuchungen	11.000	10.256	11.000	10.500
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Einwohner der Stadt Kassel		10.000	9.264	10.000	9.500
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Sonstige (Einwohner außerhalb vom Landkreis Kassel und Stadt Kassel)		2.000	1.695	2.000	2.000
zu 2: Ermittlung Kostendreckungsgrad in Euro:					
Ordentliche Erträge zum 31.12.	EUR	3.200.000	3.119.700	3.200.000	3.200.000
Ordentliche Aufwendungen zum 31.12.	EUR	3.250.000	3.511.003	3.250.000	3.250.000
zu 3: Teilnehmerentgelte Volkshochschule, Sonderveranstaltungen und Bildungsurlaube zum 31.12.	EUR	1.500.000	1.581.000	1.500.000	1.500.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.523.500	-2.053.500	-2.236.027
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.020.000	-1.047.500	-1.059.514
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.479.200	-2.897.200	-2.589.441
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-500	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.500	-4.500	-11.046
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.027.700	-6.003.200	-5.896.027
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.665.900	2.618.000	2.608.084
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	54.200	47.900	50.136
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.737.600	2.744.800	2.615.542
14	66	Abschreibungen	18.257	16.773	22.898
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	446.950	526.950	575.096
17	72	Transferaufwendungen	140.000	135.000	144.528
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.062.907	6.089.423	6.016.283
20		Verwaltungsergebnis	35.207	86.223	120.256
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	35.207	86.223	120.256
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-557
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-557
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	35.207	86.223	119.699
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.403.130	1.273.310	1.254.930
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.403.130	1.273.310	1.254.930
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.438.337	1.359.533	1.374.629

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	10.000	10.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	0
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-20.000	-20.000	-17.358
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	-17.358
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000	-10.000	-17.358

Investitionen Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	0	-10.000	-17.358	-185.000	-145.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000		10.000	0	100.000	60.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000		-20.000	-17.358	-285.000	-205.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern						
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0	-20.000	-17.358	-285.000	-205.000
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	0	10.000	0	100.000	60.000
Gesamtsumme	-10.000	0	-10.000	-17.358	-185.000	-145.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Kühlborn	
Kurzbeschreibung	<p>Organisation und Durchführung kultureller Veranstaltungen des Landkreises Kassel. Gewährung von Zuschüssen für kulturelle Veranstaltungen und Kulturvereine. Durchführung internationaler Kulturprojekte. Koordination der Teilnahme an Europäischen Förderprogrammen. Betreuung der internationalen Kreiskooperationen.</p>	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Kooperationsvereinbarungen mit Partnerkreisen, Verträge im Rahmen von Förderprogrammen	
Zielgruppe	<p>Einwohnerinnen und Einwohner in Stadt und Landkreis Kassel, Ehrenamtlich Engagierte in Kulturinstitutionen in der Region Kulturorganisationen in der Region (z.N. Kultursommer Nordhessen) Partnerschaftsvereine der Kommunen im Landkreis Kassel, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Zielgruppen der jeweiligen EU-Förderprogramme.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-281.000	-281.000	-325.815
10		Summe der ordentlichen Erträge	-281.000	-281.000	-325.815
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.400	48.500	47.866
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.500	1.400	1.446
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.200	269.200	208.294
14	66	Abschreibungen	78	218	218
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.000	22.000	18.976
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	341.178	341.318	276.801
20		Verwaltungsergebnis	60.178	60.318	-49.013
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	60.178	60.318	-49.013
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	60.178	60.318	-49.013
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.293	47.940	25.651
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.293	47.940	25.651
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	89.471	108.258	-23.362

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 31 Soziale Leistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.568	-31.428	-30.084
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.051.000	-1.939.000	-2.176.724
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-6.136.600	-6.281.600	-6.044.324
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-20.859.136	-20.740.000	-15.086.442
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-34.732.953	-30.955.973	-28.812.279
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-602	-602	-603
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-198.627	-531.538	-775.574
10		Summe der ordentlichen Erträge	-62.990.486	-60.480.141	-52.926.029
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.273.800	14.283.000	13.296.357
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	602.500	623.400	536.455
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.215.776	6.606.456	6.165.702
14	66	Abschreibungen	207.276	207.048	319.667
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.376.173	5.026.173	4.973.539
17	72	Transferaufwendungen	88.057.906	84.193.210	75.925.144
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.250	10.850	7.107
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	113.741.681	110.950.137	101.223.972
20		Verwaltungsergebnis	50.751.195	50.469.996	48.297.943
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	50.751.195	50.469.996	48.297.943
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-90.139
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-90.139
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	50.751.195	50.469.996	48.207.804
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.130.903	4.730.727	5.373.574
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.130.903	4.730.727	5.373.574
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	55.882.098	55.200.723	53.581.378

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 31 Soziale Leistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.000	-10.000	-16.032
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-10.000	-10.000	-16.032
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000	-10.000	-16.032

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 31 Soziale Leistungen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-10.000	0	-10.000	-16.032	-1.340.000	-1.300.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000		-10.000	-16.032	-1.340.000	-1.300.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.000	0	-10.000	-16.032	-1.340.000	-1.300.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-10.000	0	-10.000	-16.032	-1.340.000	-1.300.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII
Produkt	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII
Verantwortliche Organisationseinheit	50 - Soziales	
Produktverantwortung	Herr Kilian	
Kurzbeschreibung	Leistungen und Beratung für Menschen, die ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften oder Mitteln bestreiten können, in Form der Gewährung von Hilfe zum Lebensunterhalt, Gesundheitshilfe, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung im Sinne des Sozialgesetzbuch XII.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Drittes bis achttes Kapitel des Sozialgesetzbuches Zwölftes Buch - Sozialhilfe, Landesaufnahmegesetz, Hessisches Ausführungsgesetz zum Zwölften Buch Sozialgesetzbuch	
Zielgruppe	Nicht erwerbsfähige Menschen, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können.	
Besondere Sachverhalte	<p>Erläuterung zur abschließenden Bescheiderteilung (Ziel 1.1, 2.1, 3.1) Es müssen alle erforderlichen Unterlagen vorliegen; ein strukturierter Arbeitsablauf ist vorgesehen. - Eine Woche nach Antragseingang: Zuständigkeit ist geklärt, Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft. Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 1. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von zwei Wochen. - Drei Wochen nach Antragstellung: Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft. Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 2. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von einer Woche. - Vier Wochen nach Antragseingang: Prüfung der Vollständigkeit der Unterlagen. - Acht Wochen nach Antragseingang: Bearbeitung und Bescheiderteilung ist erfolgt.</p> <p>Erläuterung zum Fallmanagement (Ziel 2.3): Betreuung zeitlich befristet voll erwerbsgeminderter Leistungsberechtigter mit dem Ziel, die Gründe der Erkrankung zu analysieren und Wege zu finden, die Menschen einem gesicherten Rechtskreis zuzuführen. Das kann bestenfalls in einer Rückführung in das SGB II münden. Bei Feststellung der dauerhaften vollen Erwerbsminderung erfolgt der Rechtskreiswechsel in das 4. Kapitel SGB XII. Das Fallmanagement stellt sehr niedrigschwellige Anforderungen an die Leistungsberechtigten. Die angestrebte Quote von 30 Personen ergibt sich aus dem Stellenanteil der Fallmanagerin.</p> <p>Hinweis zu Position 17 des Teilergebnishaushaltes: Im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung wird mit einem Zuwachs der Aufwendungen in Höhe von 1,9 Mio. Euro, bei der Hilfe zur Pflege (hier insb. Vollzeitpflege) von 1,0 Mio. Euro gerechnet.</p>	
Ziele	<p>Hilfe zum Lebensunterhalt Ziel 1.1: Erstanträge auf Hilfe zum Lebensunterhalt werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden. Ziel 1.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.</p> <p>Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit Ziel 2.1: Erstanträge auf Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden. Ziel 2.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet. Ziel 2.3: Betreuung von 30 Personen mit befristeter voller Erwerbsminderung in das Fallmanagement (Zeitraum 1.1.-31.12.).</p> <p>Hilfe zur Pflege Ziel 3.1: Erstanträge auf Hilfe zur Pflege werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden. Ziel 3.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet. Ziel 3.3: Erhalt der aktuellen ambulanten Quote bei der Hilfe zur Pflege (22,9%) im Verhältnis zur Gesamtzahl der Leistungsberechtigten bei der Hilfe zur Pflege.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII					
Landkreis Kassel					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu 1.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70%	78%	70%	80%
zu 1.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100%	76%	100%	80%
zu 2.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70%	74%	70%	80%
zu 2.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100%	85%	100%	80%
zu 2.3.: Anzahl der Personen, die im Haushaltsjahr in das Fallmanagement aufgenommen wurden	Personen	30	38	30	30
zu 3.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70%	62,6%	70%	70%
zu 3.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100%	73,1%	100%	100%
zu 3.3.: Anteil der Leistungsberechtigten in der ambulanten Hilfe zur Pflege in %	%	30%	24,4%	26%	17%
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	130	164	130	150
zu 1.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	91	128	91	120
zu 1.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	12	21	12	15
zu 1.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	12	16	12	12
zu 2.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	320	363	320	390
zu 2.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	224	270	224	312
zu 2.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	84	72	84	90
zu 2.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	84	61	84	72
zu 3.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	343	377	343	500
zu 3.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	240	236	240	350
zu 3.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	33	26	33	20
zu 3.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	33	19	33	20
zu 3.3.: Gesamtzahl Leistungsberechtigte in Hilfe zur Pflege zum 31.12.	Leistungsbezieher	870	814	870	869
... davon innerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	590	615	590	717
... davon außerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	263	199	263	152

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-190
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-27
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.462.800	-1.343.500	-2.241.988
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-19.554.500	-17.645.000	-12.875.646
10		Summe der ordentlichen Erträge	-21.017.800	-18.989.000	-15.117.850
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.883.500	1.916.900	1.984.836
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	145.000	126.600	150.022
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.950	31.300	25.433
14	66	Abschreibungen	724	1.823	38.027
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.000	16.000	10.367
17	72	Transferaufwendungen	38.100.500	35.247.150	37.945.510
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	40.211.674	37.339.773	40.154.195
20		Verwaltungsergebnis	19.193.874	18.350.773	25.036.345
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	19.193.874	18.350.773	25.036.345
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-12.988
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-12.988
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	19.193.874	18.350.773	25.023.357
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.342.672	1.223.613	1.546.317
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.342.672	1.223.613	1.546.317
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.536.546	19.574.386	26.569.674

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
Produkt	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
Verantwortliche Organisationseinheit	50 - Soziales	
Produktverantwortung	Herr Kilian	
Kurzbeschreibung	Gewährung von kommunalen Leistungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes. Darunter fallen: Kosten der Unterkunft, Heizung, Sonstige Leistungen, Leistungen für Bildung und Teilhabe. Gewährung von sozialintegrativen Leistungen des Landkreises.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitssuchende in Verbindung mit Hessisches OFFENSIV-Gesetz	
Zielgruppe	Erwerbsfähige Menschen, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können, sowie deren nicht erwerbsfähige Angehörige	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 06 des Teilergebnishaushaltes: Der Bund hat im Jahr 2020 die Beteiligung an den Unterkunftskosten für Bezieher von Leistungen nach dem SGB II von 49 % auf (max.) 74 % angehoben</p> <p>Hinweis zu Position 17 des Teilergebnishaushaltes: Die Zugangsvoraussetzungen zu den Leistungen nach dem SGB II wurden im Rahmen der Bekämpfung der Auswirkungen der Corona-Pandemie erleichtert. Die Kalkulation des Mittelbedarfs für das Jahr 2021 ist vor dem Hintergrund der gegenwärtigen Krisensituation mit Unsicherheiten behaftet.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.590.200	-5.573.500	-5.343.214
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-17.390.000	-17.760.000	-11.422.908
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-794.880	-864.000	-810.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-23.775.080	-24.197.500	-17.576.122
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.346.900	5.312.100	4.933.561
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	267.100	272.600	231.975
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.500	33.500	36.546
14	66	Abschreibungen	2	172	234
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.228.000	2.164.000	1.887.520
17	72	Transferaufwendungen	24.557.500	24.989.000	23.834.625
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	32.433.002	32.771.372	30.924.461
20		Verwaltungsergebnis	8.657.922	8.573.872	13.348.339
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.657.922	8.573.872	13.348.339
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.657.922	8.573.872	13.348.339
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	571.713	526.148	1.041.821
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	571.713	526.148	1.041.821
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.229.635	9.100.020	14.390.160

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3130	Hilfe für Asylbewerber
Produkt	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber
Verantwortliche Organisationseinheit	52 - Soziale Dienste und Migration	
Produktverantwortung	Herr Roßberg	
Kurzbeschreibung	Sicherstellung des notwendigen Bedarfs an Ernährung, Unterkunft, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege sowie Gebrauchs- und Verbrauchsgütern des Haushalts durch Geld- und Sachleistungen für Leistungsberechtigte nach dem AsylbLG. Unter bestimmten Voraussetzungen erhalten Leistungsberechtigte nach zwei Jahren des Leistungsbezuges nach dem AsylbLG Leistungen analog den Regelungen des Sozialgesetzbuchs XII - Sozialhilfe -. Zudem besteht ein Anspruch auf soziale Betreuung zur Integration in die Gesellschaft.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Asylbewerberleistungsgesetz, Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch - Sozialhilfe -, Hessische Verordnung zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes vom 16.11.1993	
Zielgruppe	Asylbewerber und Flüchtlinge, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-25.381
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-270.000	-277.500	-187.760
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-7.473.600	-5.602.910	-8.906.925
10		Summe der ordentlichen Erträge	-7.744.100	-5.880.910	-9.120.066
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.578.300	1.489.700	1.446.152
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	108.700	121.500	76.361
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	20.000	19.405
14	66	Abschreibungen	0	0	3.870
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	252.000	227.000	428.276
17	72	Transferaufwendungen	7.363.770	6.882.710	7.146.001
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.322.770	8.740.910	9.120.066
20		Verwaltungsergebnis	1.578.670	2.860.000	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.578.670	2.860.000	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.578.670	2.860.000	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	903.532	795.252	916.879
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	903.532	795.252	916.879
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.482.202	3.655.252	916.879

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	31	Soziale Leistungen			
Produktgruppe	3140	Eingliederungshilfe nach SGB IX			
Produkt	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX			
Verantwortliche Organisationseinheit	50 - Soziales				
Produktverantwortung	Herr Kilian				
Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen für Menschen mit Behinderung oder von Behinderung bedrohte Menschen, um deren Selbstbestimmung und ihre und volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben und in der Gesellschaft zu fördern, Benachteiligungen zu vermeiden oder ihnen entgegenzuwirken.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Stärkung der Teilhabe und Selbstbestimmung von Menschen mit Behinderungen (Bundesteilhabegesetz - BTHG). SGB IX.				
Zielgruppe	Menschen mit Behinderungen, Menschen die körperliche, seelische, geistige oder Sinnesbeeinträchtigungen haben, die sie in Wechselwirkung mit einstellungs- und umweltbedingten Barrieren an der gleichberechtigten Teilhabe an der Gesellschaft mit hoher Wahrscheinlichkeit länger als sechs Monate hindern können.				
Ziele	Ziel 1: Integration von beeinträchtigten Kindern mit Hilfe einer Integrationskraft in die Kindertagesstätte. Ziel 2: Integration von Kindern und Jugendlichen in den Regelschulen durch Einsatz von Teilhabeassistenten.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu 1.: Anzahl der Leistungsberechtigten mit Einzelfallgewährung am 31.12. pro 1.000 Einwohner von 0 bis unter 7 Jahre in %	%	15,0%	11,0%	15,0%	13,0%
zu 2.: Quote der Teilhabeassistenz in Regelschulen in % (im Vergleich zur Quote an Förderschulen)	%	50,0%	41,4%	50,0%	37,0%
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1.: Anzahl altersgleiche Einwohner (0 bis unter 7 Jahre), Stichtag: 31.12.	Einwohner	13.540	14.204	15.000	14.500
zu 1.: Anzahl der in Anspruch genommenen Integrationsplätze in Kitas, Stichtag 31.12.	Einwohner	190	156	190	180
zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz insgesamt (Regel- und Förderschulen) im Haushaltsjahr	Einwohner	130	140	130	175
zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Regelschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	65	58	65	65
zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Förderschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	65	82	65	110

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-581.000	-127.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-581.000	-127.000	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	427.500	468.700	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.900	41.800	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500	2.500	0
17	72	Transferaufwendungen	9.800.000	9.615.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.268.900	10.128.000	0
20		Verwaltungsergebnis	9.687.900	10.001.000	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	9.687.900	10.001.000	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	9.687.900	10.001.000	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	321.428	302.451	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	321.428	302.451	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.009.328	10.303.451	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3150.01 Schuldnerberatung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3150	Soziale Einrichtungen
Produkt	31.3150.01	Schuldnerberatung
Verantwortliche Organisationseinheit	52 - Soziale Dienste und Migration	
Produktverantwortung	Herr Roßberg	
Kurzbeschreibung	Beratung und Betreuung für überschuldete oder von Überschuldung bedrohte Einzelpersonen und Haushalte.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitssuchende -, Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch - Sozialhilfe -	
Zielgruppe	Überschuldete oder von Überschuldung bedrohte Einwohnerinnen und Einwohner	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 31.3150.01 Schuldnerberatung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	329.100	325.500	314.227
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.600	1.400	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	3.800	1.079
14	66	Abschreibungen	61	67	338
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	334.561	330.767	315.643
20		Verwaltungsergebnis	334.561	330.767	315.643
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	334.561	330.767	315.643
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	334.561	330.767	315.643
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	162.951	154.635	130.100
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	162.951	154.635	130.100
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	497.512	485.402	445.743

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3150	Soziale Einrichtungen
Produkt	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Schaffung und Erhaltung von Unterbringungsmöglichkeiten für Asylbewerber und andere Flüchtlinge, die dem Landkreis durch das Land Hessen zugewiesen werden.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Weisungsaufgabe	
Auftragsgrundlage	Gesetz über die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und anderen ausländischen Personen (Landesaufnahmegesetz) i.V.m. Verteilung von Flüchtlingen, anderen ausländischen Personen, Spätaussiedlerinnen und Spätaussiedlern und über die Gebühren für die Unterbringung (Verteilungs- und Unterbringungsgebührenverordnung)	
Zielgruppe	Asylbewerber und Flüchtlinge	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.568	-31.428	-30.084
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.050.000	-1.938.000	-2.175.206
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	-2.000	-5.355
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-501.190	-328.330
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-602	-602	-603
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-198.627	-531.538	-775.574
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.260.797	-3.004.758	-3.315.151
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.640.000	1.752.700	1.723.172
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.873.626	6.313.956	5.961.638
14	66	Abschreibungen	205.713	204.153	246.328
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.500	10.500	56.992
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.250	10.850	7.107
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.738.089	8.292.159	7.995.236
20		Verwaltungsergebnis	5.477.292	5.287.401	4.680.085
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.477.292	5.287.401	4.680.085
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-77.150
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-77.150
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.477.292	5.287.401	4.602.935
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	229.169	270.700	260.525
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	229.169	270.700	260.525
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.706.461	5.558.101	4.863.460

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-10.000	-10.000	-16.032
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000	-10.000	-16.032
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000	-10.000	-16.032

Investitionen Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-10.000	0	-10.000	-16.032	-1.340.000	-1.300.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000		-10.000	-16.032	-1.340.000	-1.300.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.000	0	-10.000	-16.032	-1.340.000	-1.300.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-10.000	0	-10.000	-16.032	-1.340.000	-1.300.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3310	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produkt	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege
Verantwortliche Organisationseinheit	52 - Soziale Dienste und Migration	
Produktverantwortung	Herr Roßberg	
Kurzbeschreibung	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege, sowie Betreuung des Projektes BARKE und Altenberatung durch Dritte.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	<ul style="list-style-type: none"> - Rahmenvereinbarung zwischen dem Land Hessen, dem Hessischen Landkreistag, dem Landeswohlfahrtsverband Hessen, der Liga der Freien Wohlfahrtspflege vom 14.12.2004 - Zielvereinbarung zwischen dem Land Hessen, dem Landeswohlfahrtsverband Hessen und dem Landkreis Kassel vom 20.12.2005 - Rahmenvereinbarung über die Förderung niedrigschwelliger Betreuungsangebote... im Sinne von §§ 45 c und 45 d Sozialgesetzbuch XI - Förderrichtlinien des Landkreises Kassel für die Versorgung Demenzkranker mit niederschwelligen Angeboten (KA-Beschluss vom 04.12.2007) - Förderrichtlinie des Landkreises Kassel für Beratungs- und Koordinationsstellen innerhalb von Trägerverbänden vom 31.10.2001 - Kreistagsbeschlüsse - Kreisausschussbeschlüsse 	
Zielgruppe	Leistungserbringer der freien Wohlfahrtspflege und der kommunalen Gebietskörperschaften	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-732.273	-732.273	-684.273
10		Summe der ordentlichen Erträge	-732.273	-732.273	-684.273
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.500	85.500	85.500
14	66	Abschreibungen	625	625	625
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	841.273	841.273	806.820
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	927.398	927.398	892.945
20		Verwaltungsergebnis	195.125	195.125	208.672
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	195.125	195.125	208.672
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	195.125	195.125	208.672
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	49.001	36.992	45.504
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	49.001	36.992	45.504
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	244.126	232.117	254.176

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 34.3410.01 Unterhaltsvorschussleistungen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3410	Unterhaltsvorschussleistungen
Produkt	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Gewährung von Unterhaltsvorschüssen oder -ausfallleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Unterhaltsvorschussgesetz	
Zielgruppe	Alleinerziehende Eltern und deren Kinder bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 34.3410.01 Unterhaltsvorschussleistungen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-49
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.150.000	-1.150.000	-1.228.368
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.900.000	-4.550.000	-4.114.282
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.050.000	-5.700.000	-5.342.699
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	683.700	560.300	571.845
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600	600	406
14	66	Abschreibungen	95	144	30.180
17	72	Transferaufwendungen	7.910.000	7.200.000	6.750.205
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.594.395	7.761.044	7.352.636
20		Verwaltungsergebnis	2.544.395	2.061.044	2.009.937
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.544.395	2.061.044	2.009.937
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.544.395	2.061.044	2.009.937
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	417.466	346.985	322.441
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	417.466	346.985	322.441
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.961.861	2.408.029	2.332.378

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	31	Soziale Leistungen			
Produktgruppe	3430	Betreuungsleistungen			
Produkt	34.3430.01	Betreuungsleistungen			
Verantwortliche Organisationseinheit	52 - Soziale Dienste und Migration				
Produktverantwortung	Herr Roßberg				
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung behördlicher Aufgaben bei der haupt- und ehrenamtlichen Betreuung Volljähriger, die ihre allgemeine Angelegenheiten nicht mehr wahrnehmen können.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 1896 ff. Bürgerliches Gesetzbuch Betreuungsbehördengesetz Hessisches Ausführungsgesetz zum Betreuungsgesetz				
Zielgruppe	Haupt- und ehrenamtliche Betreuerinnen und Betreuer Volljährige, die ihre allgemeinen Angelegenheiten nicht mehr wahrnehmen können Betreuungsgerichte				
Besondere Sachverhalte	Wenn Volljährige nicht oder nicht mehr in der Lage sind, ihre allgemeinen Angelegenheiten selbst wahrzunehmen, kann auf Antrag durch das Amtsgericht eine gesetzliche Betreuung eingerichtet werden. Hierfür erteilt das Amtsgericht einen Auftrag an die Betreuungsbehörde zur Erstellung eines Sozialberichtes und ggfs. Nennung eines Betreuervorschlages.				
Ziele	Bei allen Berichtsanträgen soll die erste Kontaktaufnahme mit dem Klienten in mindestens 85% der Fälle innerhalb von 14 Tagen erfolgt sein.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Quote der erfolgten ersten Kontaktaufnahmen innerhalb von 14 Tagen nach Berichtsantrag im Haushaltsjahr	%	85%	80%	85%	85%
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Anzahl Berichtsanträge im Haushaltsjahr (gesamt)	Berichtsanträge	-	1.499	1.450	1.450
Anzahl der erfolgten ersten Kontaktaufnahme innerhalb von 14 Tagen	Kontaktaufnahmen	-	1.197	1.233	1.233

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.033
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-3.033
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	535.900	543.800	526.369
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.600	1.400	1.446
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	5.500	3.104
14	66	Abschreibungen	49	48	49
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	543.049	550.748	530.968
20		Verwaltungsergebnis	543.049	550.748	527.935
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	543.049	550.748	527.935
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	543.049	550.748	527.935
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	286.640	302.749	228.363
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	286.640	302.749	228.363
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	829.689	853.497	756.298

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Verantwortliche Organisationseinheit	50 - Soziales	
Produktverantwortung	Herr Kilian	
Kurzbeschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Finanzielle Unterstützung Jugendlicher und junger Erwachsener in Ausbildung an Hochschulen oder anderen weiterführenden Bildungsstätten, - Gewährung von Leistungen für Bürger, die aufgrund ihres geringen Einkommens einen Zuschuss zur Miete oder zu den Kosten selbst genutzten Wohneigentums benötigen, - Beratung und Unterstützung in allen Angelegenheiten der Sozialversicherung (gesetzliche Rentenversicherung, gesetzliche Unfallversicherung, gesetzliche Krankenversicherung, soziale Pflegeversicherung, Recht der Arbeitsförderung), - Ausgleich für berufliche Nachteile von zu Unrecht in der ehemaligen DDR verfolgte Menschen. 	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit, Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit sowie Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	<ul style="list-style-type: none"> - Aufgabe der allgemeinen Daseinsvorsorge - Bundesausbildungsförderungsgesetz - Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesausbildungsförderungsgesetz - Wohngeldgesetz - Hessische Wohngeldzuständigkeitsverordnung - § 93 Absatz 1 Satz 1 Sozialgesetzbuch viertes Buch - Sozialversicherung - - § 24 Absatz 2 Gesetz über den Ausgleich beruflicher Benachteiligungen für Opfer politischer Verfolgung im Beitrittsgebiet 	
Zielgruppe	<ul style="list-style-type: none"> - Jugendliche und junge Erwachsene in Ausbildung an Hochschulen oder anderen weiterführenden Bildungsstätten, die einer finanziellen Unterstützung bedürfen, - Menschen mit geringem Einkommen, - Sämtliche Einwohnerinnen und Einwohner mit möglichen Sozialversicherungsansprüchen, - Zu unrecht in der ehemaligen DDR verfolgte Menschen 	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-1.328
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-42.000	-5.940
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.336	-2.000	-5.417
10		Summe der ordentlichen Erträge	-5.336	-44.000	-12.686
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	475.900	568.400	776.205
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.200	16.900	9.545
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	800	800	3.436
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	8.000
17	72	Transferaufwendungen	326.136	259.350	248.802
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	811.036	845.450	1.045.989
20		Verwaltungsergebnis	805.700	801.450	1.033.303
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	805.700	801.450	1.033.303
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	805.700	801.450	1.033.303
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	261.996	261.501	336.539
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	261.996	261.501	336.539
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.067.696	1.062.951	1.369.842

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Franke (AGiL)	
Kurzbeschreibung	Abwicklung von Beschäftigungs- und Qualifizierungsprojekten (z. B. Arbeitsgelegenheiten, Bürgerarbeit) sowie des Ausbildungs- und Arbeitsmarktbudgets. Jugendberufshilfe und Kofinanzierung sonstiger Maßnahmen der landkreiseigenen Arbeitsförderungsgesellschaft AGiL.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Förderprogramme der EU, des Bundes, des Landes Hessen und der Bundesagentur für Arbeit im Bereich der Arbeitsmarkt- und Beschäftigungspolitik, Beschlüsse der Kreisgremien	
Zielgruppe	Benachteiligte Jugendliche und Langzeitarbeitslose im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-398.400	-558.100	-517.706
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.197.700	-950.300	-1.067.319
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.596.100	-1.508.400	-1.585.025
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.028.300	961.300	917.958
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.800	30.400	67.105
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.900	6.900	2.906
14	66	Abschreibungen	7	16	17
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.028.400	1.767.400	1.775.565
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.083.407	2.766.016	2.763.550
20		Verwaltungsergebnis	1.487.307	1.257.616	1.178.525
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.487.307	1.257.616	1.178.525
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.487.307	1.257.616	1.178.525
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	433.530	393.773	458.890
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	433.530	393.773	458.890
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.920.837	1.651.389	1.637.415

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 35.3510.04 Integrationsmanagement		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.04	Integrationsmanagement
Verantwortliche Organisationseinheit	52 - Soziale Dienste und Migration	
Produktverantwortung	Herr Roßberg	
Kurzbeschreibung	Beratungs- und Interventionsstelle zum Schutz von Frauen und Kindern vor Gewalt in Flüchtlingsunterkünften. Übergeordnete Steuerung und Vernetzung von Integrationsmaßnahmen und Projekten des Landkreises, des Ehrenamts, Freigemeinnütziger Träger und der kreisangehörigen Gemeinden. Zumeist durch Fördermittel finanzierte Einzelprojekte zur Integration von Migrantinnen und Migranten in Gesellschaft und Arbeit.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Weisungsaufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessische Landesaufnahmegesetz und allgemeine Daseinsvorsorge	
Zielgruppe	Geflüchtete Frauen und Kinder in Unterkünften. Migranten im Landkreis Kassel.	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 35.3510.04 Integrationsmanagement**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-142.000	-100.000	-143.620
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-80.000	-110.300	-25.504
10		Summe der ordentlichen Erträge	-222.000	-210.300	-169.124
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	150.100	105.500	102.033
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.000	9.400	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.400	95.400	26.249
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	255.500	210.300	128.283
20		Verwaltungsergebnis	33.500	0	-40.841
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	33.500	0	-40.841
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	33.500	0	-40.841
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	61.155	52.366	86.197
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	61.155	52.366	86.197
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	94.655	52.366	45.356

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 35.3510.05 Sozialplanung, Pflegestützpunkt		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt
Verantwortliche Organisationseinheit	52 - Soziale Dienste und Migration	
Produktverantwortung	Herr Roßberg	
Kurzbeschreibung	Planung und Koordination von Angeboten in der Altenhilfe; Beratung, Unterstützung und Betreuung von Pflegebedürftigen und Behinderten Menschen und ihrer Angehörigen; Planung, Qualitätssicherung sowie Abwicklung sozialer Hilfen.	
Produktart	externes Produkt	
Auftragsgrundlage	§ 92c SGB XI in Verbindung mit der Allgemeinverfügung des Hess. Sozialministeriums zur Einrichtung von Pflegestützpunkten in Hessen vom 08.12.2008 Allgemeine Daseinsvorsorge	
Zielgruppe	ältere Menschen und ihre Angehörigen; pflegebedürftige, behinderte, von Pflegebedürftigkeit und/oder Behinderung bedrohte Menschen sowie deren Angehörige; Menschen mit unterschiedlichstem Unterstützungsbedarf.	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 35.3510.05 Sozialplanung, Pflegestützpunkt

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.000	-6.000	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	-80.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.000	-86.000	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	194.600	278.100	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.600	1.400	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.700	6.700	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	217.900	286.200	0
20		Verwaltungsergebnis	211.900	200.200	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	211.900	200.200	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	211.900	200.200	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	89.650	63.562	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	89.650	63.562	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	301.550	263.762	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-188.700	-199.700	-158.237
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-848.500	-933.500	-904.271
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-9.085.500	-11.713.500	-11.749.875
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.578.250	-1.617.000	-1.189.814
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-173.683	-177.815	-196.723
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-870.812
10		Summe der ordentlichen Erträge	-11.874.633	-14.641.515	-15.069.732
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.198.700	8.720.800	8.190.816
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	227.800	227.900	243.642
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	584.450	568.950	471.461
14	66	Abschreibungen	197.549	204.465	273.212
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.914.620	1.758.800	1.470.451
17	72	Transferaufwendungen	34.708.450	37.208.450	33.565.829
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	46.831.569	48.689.365	44.215.410
20		Verwaltungsergebnis	34.956.936	34.047.850	29.145.678
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	34.956.936	34.047.850	29.145.678
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-8.128
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-8.128
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	34.956.936	34.047.850	29.137.550
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.539.485	-1.351.761	-1.223.250
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.014.146	4.379.462	4.322.517
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.474.661	3.027.701	3.099.267
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	38.431.597	37.075.551	32.236.817

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-55.000	-45.000	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-55.000	-45.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-55.000	-45.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000 -50.000	0	-40.000 -40.000	0	-765.000 -765.000	-565.000 -565.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie						
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000 -5.000	0	-5.000 -5.000	0	-185.000 -185.000	-165.000 -165.000
<i>Erläuterungen:</i> Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe (Verpflichtung nach § 74 SGB VIII) auf der Basis der vom Kreisausschuss am 14.04.1998 beschlossenen Kreisrichtlinie						
Gesamtsumme Auszahlungen	-55.000	0	-45.000	0	-950.000	-730.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-55.000	0	-45.000	0	-950.000	-730.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
Produkt	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Planung, Qualitätsentwicklung und -sicherung der Tagesbetreuung in Kindertagespflege. Fachberatung und Qualifizierung von Tagespflegepersonen. Übernahme der Kosten für die Betreuung in Tagespflege.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§§ 22 ff. Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Eltern, Kinder, Tagespflegepersonen	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wurde eine nicht mehr benötigte Rückstellung für evtl. Rückzahlungsverpflichtungen des Kreises aus dem sog. Bambini-Programm ertragswirksam aufgelöst (0,9 Mio. Euro)</p> <p>Hinweis zu Position 17 des Teilergebnishaushaltes: Im Rahmen einer strukturellen Veränderung in der Tagespflege wurden Geld- und Förderleistung ab 01.01.2020 zusammengefasst. Aufgrund der zusätzlich steigenden Fallzahlen wird für 2021 mit einem Mehrbedarf von 0,5 Mio. Euro gerechnet,</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-730.000	-730.000	-740.086
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.370.000	-1.370.000	-1.058.210
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-870.808
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.100.000	-2.100.000	-2.669.104
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	243.700	264.200	239.953
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.700	23.800	24.007
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.900	3.900	2.546
14	66	Abschreibungen	24	456	6.646
17	72	Transferaufwendungen	4.776.000	4.276.000	3.668.879
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.049.324	4.568.356	3.942.032
20		Verwaltungsergebnis	2.949.324	2.468.356	1.272.928
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.949.324	2.468.356	1.272.928
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.949.324	2.468.356	1.272.928
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	232.942	207.312	254.303
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	232.942	207.312	254.303
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.182.266	2.675.668	1.527.231

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
Produkt	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Planung, Qualitätsentwicklung und -sicherung der Tagesbetreuung in Kindertageseinrichtungen. Fachberatung und Qualifizierung von Fachkräften. Übernahme der Kosten für die Betreuung in Kindertagesstätten.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§§ 22 ff. Sozialgesetzbuch VIII, §§ 45, 72, 79 a und 90 Sozialgesetzbuch VIII, § 15/16 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch	
Zielgruppe	Eltern, Kinder, Personal in Kindertagesstätten	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-16.000	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-64.000	-63.000	-63.635
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-20.000	-20.000	-20.847
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-118.250	-129.000	-9.350
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-173.683	-177.815	-196.723
10		Summe der ordentlichen Erträge	-380.933	-405.815	-290.555
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	520.100	506.300	386.050
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	42.500	13.400	13.305
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.300	27.300	5.190
14	66	Abschreibungen	194.543	198.474	219.285
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	135.000	135.000	0
17	72	Transferaufwendungen	700.000	590.000	680.029
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.600.443	1.470.474	1.303.860
20		Verwaltungsergebnis	1.219.510	1.064.659	1.013.305
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.219.510	1.064.659	1.013.305
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.219.510	1.064.659	1.013.305
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	347.221	217.852	261.806
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	347.221	217.852	261.806
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.566.731	1.282.511	1.275.111

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-50.000	-40.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	-40.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000	-40.000	0

Investitionen
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-50.000	0	-40.000	0	-765.000	-565.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-40.000	0	-765.000	-565.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie						
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	0	-40.000	0	-765.000	-565.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-50.000	0	-40.000	0	-765.000	-565.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3620	Jugendarbeit			
Produkt	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	Förderung der Kommunalen- und der Verbandsjugendarbeit, Präventionsarbeit, außerschulische Jugendbildung, freizeitpädagogische Maßnahmen und internationale Jugendarbeit. Organisation und Durchführung von Mitarbeiterfortbildungen im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe auch extern.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§§ 11 und 12 VIII, § 14 SGB VIII, §§ 72 und 74 Sozialgesetzbuch VIII				
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres, Fachkräfte und Freiwillige, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Jugendliche und junge Erwachsene sowie Eltern.				
Ziele	Die Zahl der Teilnehmer an Angeboten des Jugendbildungswerks, die Zuschüsse aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) der Bundesregierung erhalten, soll möglichst 10 oder mehr betragen.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anzahl der Teilnehmer, die Zuschüsse aus dem BuT erhalten	Teilnehmer	10	18	10	10

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-166.000	-166.000	-151.776
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.000	-33.000	-2.380
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	17
10		Summe der ordentlichen Erträge	-171.000	-199.000	-154.139
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	71.500	77.600	63.590
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	257.150	256.650	210.883
14	66	Abschreibungen	1.352	1.351	2.969
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	253.600	283.600	217.739
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	583.602	619.201	495.181
20		Verwaltungsergebnis	412.602	420.201	341.042
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	412.602	420.201	341.042
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	412.602	420.201	341.042
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.637	42.102	53.849
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	64.637	42.102	53.849
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	477.239	462.303	394.891

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3620	Jugendarbeit
Produkt	36.3620.03	Schulsozialarbeit
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Gewährung sozialpädagogischer Hilfen zur Begleitung der schulischen Ausbildung.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 13 Sozialgesetzbuch VIII, Kreistagsbeschluss	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler, Eltern, Lehrerinnen und Lehrer	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.000	-20.000	-21.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.000	-20.000	-21.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	165.900	178.500	161.793
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000	10.000	13.045
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.270.120	1.084.300	984.873
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.446.020	1.272.800	1.159.711
20		Verwaltungsergebnis	1.436.020	1.252.800	1.138.711
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.436.020	1.252.800	1.138.711
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.436.020	1.252.800	1.138.711
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.539.485	-1.351.761	-1.223.250
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	103.465	98.961	84.539
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.436.020	-1.252.800	-1.138.711
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3630.21 Förderung der Erziehung in der Familie		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Jugendhilfeangebote und -maßnahmen zur Förderung der Entwicklung und Erziehung von jungen Menschen, sowie zur Unterstützung von Eltern und an der Erziehung beteiligter Personen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§§ 16-21 Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Familien	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.21 Förderung der Erziehung in der Familie

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.000	-1.000	-183
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-85.000	-85.000	-104.874
10		Summe der ordentlichen Erträge	-86.000	-86.000	-105.057
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.331.400	1.334.500	1.317.062
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.600	42.600	54.885
14	66	Abschreibungen	67	97	357
17	72	Transferaufwendungen	333.000	250.000	269.338
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.727.067	1.627.197	1.641.642
20		Verwaltungsergebnis	1.641.067	1.541.197	1.536.585
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.641.067	1.541.197	1.536.585
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.641.067	1.541.197	1.536.585
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	687.524	570.307	514.394
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	687.524	570.307	514.394
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.328.591	2.111.504	2.050.979

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3630.22 Gemeins. Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.22	Gemeins. Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Unterstützung von Eltern bei Pflege und Erziehung des Kindes in gemeinsamen Wohnformen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 19 Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Alleinerziehende Mütter oder Väter jeweils mit Kind(ern)	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.22 Gemeins. Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-27.500	-37.500	-128.856
10		Summe der ordentlichen Erträge	-27.500	-37.500	-128.856
17	72	Transferaufwendungen	950.000	950.000	1.008.708
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	950.000	950.000	1.008.708
20		Verwaltungsergebnis	922.500	912.500	879.852
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	922.500	912.500	879.852
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	922.500	912.500	879.852
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.988	8.489	7.560
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	6.988	8.489	7.560
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	929.488	920.989	887.412

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familie in ambulanter Form gemäß § 27 Absatz 2 Sozialgesetzbuch VIII. - Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form sozialer Gruppenarbeit gemäß § 29 Sozialgesetzbuch VIII. - Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form des Erziehungsbeistandes gemäß § 30 Sozialgesetzbuch VIII. Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe. - Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe. - Gewährung intensive sozialpädagogischer Einzelbetreuung. 				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 27 Absatz 2, § 29, § 30, § 31, § 35 Sozialgesetzbuch VIII				
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern, Familien				
Besondere Sachverhalte	<p>Erläuterung zu den IST-Zahlen der durchschnittlichen Kosten pro Hilfe über die intendierte Laufzeit: Die bisherige Zielgröße von 15.000 Euro kann nicht mehr eingehalten werden. Durch tarifliche Steigerungen und der Verlängerung der Standardlaufzeit von SPFH (Sozialpädagogische Familienhilfe) auf 12 Monate werden diese durchschnittlichen Kosten zukünftig bei 18.500 Euro liegen.</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Verbesserung der Erziehungsbedingungen in der Familie und Vermeidung von Fremdunterbringung durch Aktivierung von Selbsthilfepotential und Erschließung von Umfeldressourcen. Ziel 2: Unterstützung von Eltern zur Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung. Ziel 3: Begrenzung des Aufwandes für ambulante Hilfen.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anteil beendeter ambulanter Hilfen ohne stationäre Folgehilfen (innerhalb von 6 Monaten) im Haushaltsjahr in %	%	80%	86%	80%	80%
Verhältnis ambulanter Hilfen zu stationären Hilfen im Haushaltsjahr	Fallzahlen	1,1 : 1	1,14 : 1	1,1 : 1	1,1 : 1
Durchschnittliche Kosten pro Hilfe über die intendierte Laufzeit in Euro	EUR	15.000	17.164	15.000	18.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-153.000	-118.000	-149.660
10		Summe der ordentlichen Erträge	-153.000	-118.000	-149.660
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	711.400	736.500	694.566
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.600	3.200	7.231
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.450	29.450	25.658
14	66	Abschreibungen	158	217	412
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	25.760
17	72	Transferaufwendungen	4.973.950	5.111.950	4.538.882
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.718.558	5.881.317	5.292.509
20		Verwaltungsergebnis	5.565.558	5.763.317	5.142.849
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.565.558	5.763.317	5.142.849
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.565.558	5.763.317	5.142.849
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	374.220	352.717	308.040
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	374.220	352.717	308.040
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.939.778	6.116.034	5.450.889

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Gewährung von Hilfen zur Erziehung in Tagesgruppen oder Tagespflege.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 32 Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-20.000	-18.000	-10.287
10		Summe der ordentlichen Erträge	-20.000	-18.000	-10.287
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	72.600	75.600	69.530
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100	1.100	199
14	66	Abschreibungen	26	32	562
17	72	Transferaufwendungen	825.000	975.000	935.741
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	898.726	1.051.732	1.006.033
20		Verwaltungsergebnis	878.726	1.033.732	995.746
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	878.726	1.033.732	995.746
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	878.726	1.033.732	995.746
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	56.066	42.942	36.126
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	56.066	42.942	36.126
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	934.792	1.076.674	1.031.872

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3630.37 Vollzeitpflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.37	Vollzeitpflege
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Gewährung von Vollzeitpflege außerhalb von Einrichtungen der Jugendhilfe.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 33 Sozialgesetzbuch VIII, § 39 Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern, Pflegeeltern	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.37 Vollzeitpflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.930.000	-1.960.000	-1.850.832
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.930.000	-1.960.000	-1.850.832
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	273.100	285.100	264.906
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.400	4.800	10.799
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.000	31.000	16.285
14	66	Abschreibungen	0	48	12.977
17	72	Transferaufwendungen	2.950.500	2.790.500	2.965.874
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.260.000	3.111.448	3.270.841
20		Verwaltungsergebnis	1.330.000	1.151.448	1.420.009
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.330.000	1.151.448	1.420.009
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.330.000	1.151.448	1.420.009
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	158.296	151.179	149.419
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	158.296	151.179	149.419
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.488.296	1.302.627	1.569.428

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	Gewährung von Hilfen zur Erziehung in Heimunterbringung oder betreutem Wohnen.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 34 Sozialgesetzbuch VIII				
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Herkunftsfamilien				
Besondere Sachverhalte	<p>Anmerkung zu den IST-Zahlen 2019 der Ertragsquote: Die scheinbare Übererfüllung des Refinanzierungsziels ist erklärbar durch die gering differenzierten Begleittexte der Kostenerstattungen des überörtlichen Jugendhilfeträgers, so dass auch Einzahlungen für periodenfremde Zeiträume und andere Produkte (z.B. Volljährigenhilfe für UMA) möglich sein können.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Ergebnishaushaltes: Erhöhung der Personalaufwendungen wegen der Schaffung von zwei neuen Stellen, einmal im Bereich Ambulante Maßnahmen/Jugendgerichtshilfe und einmal im Bereich Beistandschaften/Pflegschaften/Vormundschaften aufgrund gestiegener Fallzahlen.</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Verbesserung der Erziehungsbedingungen und Rückführung in die Herkunftsfamilie. Ziel 2: Optimierung der Refinanzierung von Jugendhilfeleistungen an minderjährige unbegleitete Jugendliche.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anteil geplant beendeter Hilfen mit anschließendem Aufenthalt bei den Eltern im Haushaltsjahr in %	%	8%	10,0%	8%	10,0%
Ertragsquote gemessen am Aufwand im Haushaltsjahr in %	%	95%	125,0%	95%	95%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.920.000	-4.230.000	-4.023.663
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.920.000	-4.230.000	-4.023.663
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	894.300	775.500	743.959
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.400	4.800	10.799
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.400	5.400	4.922
14	66	Abschreibungen	0	0	9.330
17	72	Transferaufwendungen	11.055.000	12.605.000	11.083.118
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.960.100	13.390.700	11.852.127
20		Verwaltungsergebnis	9.040.100	9.160.700	7.828.464
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	9.040.100	9.160.700	7.828.464
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-8.128
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-8.128
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	9.040.100	9.160.700	7.820.336
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	456.250	436.701	384.134
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	456.250	436.701	384.134
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.496.350	9.597.401	8.204.470

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Hilfen für junge Volljährige zur Entwicklung der Persönlichkeit.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 41 Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Junge Volljährige	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.905.000	-3.990.000	-4.176.790
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.905.000	-3.990.000	-4.176.790
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	220.900	237.300	220.943
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.600	3.200	7.231
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900	900	508
14	66	Abschreibungen	6	8	5.664
17	72	Transferaufwendungen	5.415.000	6.285.000	5.818.944
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.640.406	6.526.408	6.053.290
20		Verwaltungsergebnis	2.735.406	2.536.408	1.876.500
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.735.406	2.536.408	1.876.500
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.735.406	2.536.408	1.876.500
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	135.874	141.679	130.447
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	135.874	141.679	130.447
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.871.280	2.678.087	2.006.947

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung des Schutzauftrags für Kinder und Jugendliche (§ 8 a Sozialgesetzbuch VIII). Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (insbesondere § 42 Sozialgesetzbuch VIII).	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 42 Sozialgesetzbuch VIII, § 8 a Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-250.000	-300.000	-268.800
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-315.000	-315.000	-479.137
10		Summe der ordentlichen Erträge	-565.000	-615.000	-747.937
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	703.000	621.900	609.647
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.600	9.600	6.007
14	66	Abschreibungen	0	0	5.316
17	72	Transferaufwendungen	1.220.000	1.620.000	971.736
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.932.600	2.251.500	1.592.706
20		Verwaltungsergebnis	1.367.600	1.636.500	844.769
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.367.600	1.636.500	844.769
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.367.600	1.636.500	844.769
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	324.491	272.061	244.026
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	324.491	272.061	244.026
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.692.091	1.908.561	1.088.795

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche - auch bei drohender seelischer Behinderung - zur Förderung der Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 35 a Sozialgesetzbuch VIII				
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche mit einer (drohenden) seelischen Behinderung				
Ziele	Begrenzung der Schulasstistenzen auf die Prävalenz von Autismus in der Bevölkerung (15-40 pro 10.000 Kinder).				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anzahl Schulasstistenzen im Verhältnis zur Anzahl der Kinder (6-16 J.) im Haushaltsjahr in %	%	0,40%	0,25%	0,40%	0,40%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-30.129
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-64.000	-294.000	-164.893
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-21
10		Summe der ordentlichen Erträge	-64.000	-294.000	-195.043
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	166.200	180.700	141.561
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.600	14.700	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400	1.400	408
14	66	Abschreibungen	20	29	4.270
17	72	Transferaufwendungen	1.485.000	1.730.000	1.558.254
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.670.220	1.926.829	1.704.493
20		Verwaltungsergebnis	1.606.220	1.632.829	1.509.450
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.606.220	1.632.829	1.509.450
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.606.220	1.632.829	1.509.450
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	143.975	72.187	125.895
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	143.975	72.187	125.895
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.750.195	1.705.016	1.635.345

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Begleitung und Beratung vor, während und nach Ordnungswidrigkeits- und Strafverfahren. Adoptionsvermittlung und sonstige Aufgabenwahrnehmung im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Jugendgerichtsgesetz, AdoptVmG, Sozialgesetzbuch VIII, Bürgerliches Gesetzbuch, Hessisches Schulgesetz	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Junge Erwachsene, Eltern	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.200	-1.200	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-178.000	-204.000	-178.113
10		Summe der ordentlichen Erträge	-179.200	-205.200	-178.113
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.131.800	1.980.300	1.943.359
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	70.300	109.600	119.169
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.700	37.700	33.611
14	66	Abschreibungen	233	541	832
17	72	Transferaufwendungen	20.000	20.000	23.008
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.265.033	2.148.141	2.119.979
20		Verwaltungsergebnis	2.085.833	1.942.941	1.941.866
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.085.833	1.942.941	1.941.866
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.085.833	1.942.941	1.941.866
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.097.573	1.038.031	1.058.723
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.097.573	1.038.031	1.058.723
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.183.406	2.980.972	3.000.589

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Abwicklung verschiedener Maßnahmen des Fachbereichs 51 - Jugend. Unter anderem Öffentlichkeitsarbeit und Förderung von freien Trägern der Jugendhilfe.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§§ 70 und 80 Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Freie Träger	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.500	-1.500	511
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.465
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	-4.640
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.500	-1.500	-7.594
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	411.400	392.600	324.264
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	53.700	50.400	51.100
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.200	36.700	36.047
14	66	Abschreibungen	780	1.039	1.202
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	255.900	255.900	242.079
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	43.319
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	769.980	741.639	698.012
20		Verwaltungsergebnis	768.480	740.139	690.418
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	768.480	740.139	690.418
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	768.480	740.139	690.418
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	219.924	152.455	207.640
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	219.924	152.455	207.640
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	988.404	892.594	898.058

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-5.000	-5.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000	-5.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000	-5.000	0

Investitionen Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	0	-5.000	0	-185.000	-165.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	0	-185.000	-165.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe (Verpflichtung nach § 74 SGB VIII) auf der Basis der vom Kreisausschuss am 14.04.1998 beschlossenen Kreisrichtlinie						
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.000	0	-5.000	0	-185.000	-165.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-5.000	0	-5.000	0	-185.000	-165.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3660	Einrichtungen der Jugendarbeit			
Produkt	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	Organisation und Betrieb eines Jugendbildungswerkes für den Landkreis Kassel. Durchführen von allgemeinen Maßnahmen der Jugendbildung.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 11 Sozialgesetzbuch VIII, § 35 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch				
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und junge Volljährige bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres				
Ziele	Der Anteil der Teilnehmer unter 27 Jahren an Angeboten des Jugendbildungswerks, die auch in anderen Fachdiensten des Fachbereichs Jugend Kunden sind, soll von 32 % auf 33 % gesteigert werden.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anteil der Teilnehmer, die bereits Kunden im FB Jugend sind	%	33%	43%	33%	33%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-6.973
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-89.500	-89.500	-74.989
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-15.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-104.500	-104.500	-96.962
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	240.900	187.600	227.358
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.800	41.300	36.408
14	66	Abschreibungen	0	0	224
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	284.700	228.900	263.990
20		Verwaltungsergebnis	180.200	124.400	167.028
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	180.200	124.400	167.028
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	180.200	124.400	167.028
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	146.212	152.431	97.185
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	146.212	152.431	97.185
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	326.412	276.831	264.213

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3670.50 Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3670	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Organisation und Betrieb einer Erziehungsberatungsstelle. Angebot von Beratungsleistungen in Fragen der Erziehung von Kindern und Jugendlichen. Allgemeine Beratung von Familien.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§§ 16, 17 und 28 Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern/Erziehungsberechtigte	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3670.50 Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-30.000	-29.853
10		Summe der ordentlichen Erträge	-30.000	-30.000	-29.853
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	412.100	363.700	347.870
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.250	10.250	4.725
14	66	Abschreibungen	116	424	445
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	422.466	374.374	353.040
20		Verwaltungsergebnis	392.466	344.374	323.187
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	392.466	344.374	323.187
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	392.466	344.374	323.187
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	144.798	144.959	113.905
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	144.798	144.959	113.905
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	537.264	489.333	437.092

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3670.80 Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3670	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Einrichtung und Betrieb einer Beratungsstelle für Frühförderung.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch XII, Sozialgesetzbuch IX	
Zielgruppe	Kinder im Vorschulalter mit einer (drohenden) Behinderung	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3670.80 Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-132.000	-132.000	-131.599
10		Summe der ordentlichen Erträge	-132.000	-132.000	-131.599
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	558.300	494.800	407.174
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.700	23.700	20.084
14	66	Abschreibungen	126	508	548
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	582.126	519.008	427.806
20		Verwaltungsergebnis	450.126	387.008	296.207
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	450.126	387.008	296.207
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	450.126	387.008	296.207
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	176.431	166.096	138.639
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	176.431	166.096	138.639
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	626.557	553.104	434.846

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3670	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Anteilige finanzielle Beteiligung an den kreiseigenen Jugend- und Freizeiteinrichtungen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter in den Gremien, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-95.000	-95.000	-102.688
10		Summe der ordentlichen Erträge	-95.000	-95.000	-102.688
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.100	28.100	27.229
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	48
14	66	Abschreibungen	98	1.241	2.174
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	70.198	29.341	29.451
20		Verwaltungsergebnis	-24.802	-65.659	-73.237
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-24.802	-65.659	-73.237
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-24.802	-65.659	-73.237
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	137.259	111.001	151.888
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	137.259	111.001	151.888
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	112.457	45.342	78.651

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 41 Gesundheitsdienste					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.170.000	-1.129.000	-778.278
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-151	-152	-152
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-50
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.170.151	-1.129.152	-778.480
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	929.800	900.200	893.207
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.800	1.631.000	154.070
14	66	Abschreibungen	8.952	10.615	12.095
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.402.300	3.702.100	3.365.576
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.470.000	6.710.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.938.852	12.953.915	4.424.947
20		Verwaltungsergebnis	8.768.701	11.824.763	3.646.467
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.768.701	11.824.763	3.646.467
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.768.701	11.824.763	3.646.467
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	612.130	585.011	473.613
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	612.130	585.011	473.613
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.380.831	12.409.774	4.120.080

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 41 Gesundheitsdienste					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	700.000	0
		Summe der Einzahlungen	0	700.000	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.635.000	-7.500.000	0
		Summe der Auszahlungen	-7.635.000	-7.500.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.635.000	-6.800.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 41 Gesundheitsdienste						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1600-6 Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	-7.635.000	0	-5.000.000	0	-12.635.000	-5.000.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-7.635.000		-5.000.000	0	-12.635.000	-5.000.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausgleich des Fehlbetrags für den Klinikstandort Hofgeismar im Jahr 2021 im Wege einer Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb Kliniken des Landkreises Kassel.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-7.635.000	0	-5.000.000	0	-22.635.000	-15.000.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-7.635.000	0	-5.000.000	0	-22.635.000	-15.000.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4110	Krankenhäuser
Produkt	41.4110.01	Krankenhäuser
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Sicherstellung der Krankenhausversorgung im Landkreis Kassel im Rahmen eines Klinikverbundes	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Krankenhausgesetz, Gesellschaftsverträge der Gesundheit Nordhessen Holding AG und der Kreiskliniken Kassel GmbH, Satzung des Eigenbetriebs Kliniken des Landkreises Kassel	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Kassel im Krankheitsfall	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-250.000	-214.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-250.000	-214.000	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	39.500	37.300	37.512
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.800	1.580.000	120.556
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	180.667
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.470.000	6.710.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.586.300	8.327.300	338.735
20		Verwaltungsergebnis	4.336.300	8.113.300	338.735
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.336.300	8.113.300	338.735
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.336.300	8.113.300	338.735
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	238.368	143.152	168.690
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	238.368	143.152	168.690
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.574.668	8.256.452	507.425

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019	
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	700.000	0	
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	700.000	0	
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.635.000	-7.500.000	0	
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.635.000	-7.500.000	0	
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.635.000	-6.800.000	0	
Investitionen Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1600-6 Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	-7.635.000	0	-5.000.000	0	-12.635.000	-5.000.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-7.635.000		-5.000.000	0	-12.635.000	-5.000.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausgleich des Fehlbetrags für den Klinikstandort Hofgeismar im Jahr 2021 im Wege einer Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb Kliniken des Landkreises Kassel.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-7.635.000	0	-5.000.000	0	-22.635.000	-15.000.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-7.635.000	0	-5.000.000	0	-22.635.000	-15.000.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4120	Gesundheitseinrichtungen
Produkt	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Kostenerstattungen für das gemeinsame Gesundheitsamt mit der Stadt Kassel (Gesundheitsamt Region Kassel).	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Weisungsaufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel Einrichtungen, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Das Ansatzvolumen im Bereich der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für das gemeinsame Gesundheitsamt muss wegen des Einsatzes von zusätzlichen Personal zur Bekämpfung der Corona-Pandemie (insbesondere sog. Containment-Scouts zur Kontaktnachverfolgung) erneut angehoben werden	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-920.000	-915.000	-778.278
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-151	-152	-152
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-50
10		Summe der ordentlichen Erträge	-920.151	-915.152	-778.480
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	890.300	862.900	855.696
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.000	51.000	33.514
14	66	Abschreibungen	8.952	10.615	12.095
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.402.300	3.702.100	3.184.909
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.352.552	4.626.615	4.086.213
20		Verwaltungsergebnis	4.432.401	3.711.463	3.307.732
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.432.401	3.711.463	3.307.732
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.432.401	3.711.463	3.307.732
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	373.762	441.859	304.923
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	373.762	441.859	304.923
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.806.163	4.153.322	3.612.655

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 42 Sport					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-80
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	86.700	80.800	79.859
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.400	4.300	4.146
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	12.500	2.279
14	66	Abschreibungen	41.580	39.323	39.451
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	83.444
17	72	Transferaufwendungen	0	1.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	227.380	223.123	209.179
20		Verwaltungsergebnis	227.380	223.123	209.099
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	227.380	223.123	209.099
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	227.380	223.123	209.099
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.253.715	2.252.532	2.248.342
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.253.715	2.252.532	2.248.342
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.481.095	2.475.655	2.457.441

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 42 Sport					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-100.000	-100.000	-105.670
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-100.000	-100.000	-105.670
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.000	-100.000	-105.670

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 42 Sport						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2204-1 Förderung des Sports	0	0	-100.000	-105.670	-635.000	-635.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-100.000	-105.670	-635.000	-635.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
I4009-40 Förderung des Sports	-100.000	0	0	0	-400.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000		0	0	-400.000	0
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	0	-100.000	-105.670	-1.035.000	-635.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-100.000	0	-100.000	-105.670	-1.035.000	-635.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	42	Sport
Produktgruppe	4210	Förderung des Sports
Produkt	42.4210.01	Förderung des Sports
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Produktverantwortung	Herr Koch	
Kurzbeschreibung	Förderung des Sports im Landkreis Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Sportförderungsrichtlinien des Landkreises Kassel	
Zielgruppe	Sportvereine im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-80
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	86.700	80.800	79.859
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.400	4.300	4.146
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	12.500	2.279
14	66	Abschreibungen	41.580	39.323	39.451
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	83.444
17	72	Transferaufwendungen	0	1.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	227.380	223.123	209.179
20		Verwaltungsergebnis	227.380	223.123	209.099
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	227.380	223.123	209.099
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	227.380	223.123	209.099
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.253.715	2.252.532	2.248.342
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.253.715	2.252.532	2.248.342
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.481.095	2.475.655	2.457.441

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-100.000	-100.000	-105.670
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000	-100.000	-105.670
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.000	-100.000	-105.670

Investitionen Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2204-1 Förderung des Sports 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	0	-100.000 -100.000	-105.670 -105.670	-635.000 -635.000	-635.000 -635.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
I4009-40 Förderung des Sports 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000 -100.000	0	0 0	0 0	-400.000 -400.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	0	-100.000	-105.670	-1.035.000	-635.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-100.000	0	-100.000	-105.670	-1.035.000	-635.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-468	-468	-360
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-270.500	-57.800	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-270.968	-58.268	-360
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	789.000	683.500	644.739
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.600	16.100	20.440
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	374.600	136.100	15.967
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	492.400	479.400	446.490
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.674.600	1.315.100	1.127.636
20		Verwaltungsergebnis	1.403.632	1.256.832	1.127.275
21	56, 57	Finanzerträge	-28.260	-25.400	-20.406
23		Finanzergebnis	-28.260	-25.400	-20.406
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.375.372	1.231.432	1.106.869
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.375.372	1.231.432	1.106.869
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	377.653	275.024	267.320
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	377.653	275.024	267.320
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.753.025	1.506.456	1.374.189

Investitionen Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-138.259 -138.259	0	-580.685 -580.685	-732.769 -732.769	-3.802.177 -3.802.177	-3.663.918 -3.663.918
<i>Erläuterungen:</i> Verzinsliches und zurückzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung der Breitband Nordhessen GmbH gem. Kreistagsbeschluss vom 11.11.2013 (jährliche Teilbeträge bis 2021)						
I6110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0 0	0	0 6.200.000 -6.200.000	-1.999 0 -1.999	-80.000 10.800.000 -10.880.000	-80.000 10.800.000 -10.880.000
<i>Erläuterungen:</i> Förderung des Breitbandausbaus in zehn kreisangehörigen Städten und Gemeinden im Wege eines Investitionszuschusses. Die Finanzierung des Investitionszuschusses erfolgt über Fördermittel des Bundes (40 %), des Landes (50 %) sowie Komplementärmittel der vom Ausbau profitierenden Kommunen (Ahnatal, Bad Emstal, Baunatal, Helsa, Naumburg, Niestetal, Schauenburg, Vellmar, Wolfhagen und Zierenberg). Die Kosten für die technische und juristische Begleitung des Projekts werden aus Mitteln des Landkreises getragen.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-138.259	0	-6.780.685	-734.768	-14.682.177	-14.543.918
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	6.200.000	0	10.800.000	10.800.000
Gesamtsumme	-138.259	0	-580.685	-734.768	-3.882.177	-3.743.918

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung
Verantwortliche Organisationseinheit	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung	
Produktverantwortung	Herr Nissen	
Kurzbeschreibung	<p>Ziel der Förderung der ländlichen Entwicklung ist, den ländlichen Raum als attraktiven Lebens-, Arbeits-, Erholungs- und Naturraum zu sichern und weiterzuentwickeln.</p> <p>Die Maßnahmen sollen dazu beitragen, den strukturellen Wandel aktiv zu gestalten und durch konzeptionell angelegte Entwicklungsprozesse die sozialen, kulturellen und wirtschaftlichen Potenziale zu mobilisieren. Dazu ist es erforderlich, dass Handlungsfelder wie z.B. Infrastruktur, Versorgung, wirtschaftliche Entwicklung, Digitalisierung, bürgerschaftliches Engagement und Zusammenarbeit sowohl auf kommunaler als auch auf regionaler Ebene abgestimmt und zukunftsfähig aufgestellt werden.</p> <p>Um eine gute Lebensqualität im ländlichen Raum zu erhalten und an die gesellschaftlichen Veränderungen angepasste Rahmenbedingungen zu erzielen, sollen die Innenentwicklung gestärkt, der Flächenverbrauch verringert und die Energieeffizienz gesteigert werden.</p> <p>Mit dem Förderprogramm der Dorfentwicklung (DE) soll die Grundversorgung und die kommunale Infrastruktur insbesondere in den Ortskernen längerfristig gestärkt und gesichert werden. Daneben soll mit den Förderangeboten der DE der dörfliche Charakter und das kulturgeschichtliche Erbe sowie die Verbesserung der Lebensverhältnisse der dörflichen Bevölkerung in den Ortskernen erhalten werden.</p> <p>Mit dem Förderprogramm der Regionalentwicklung (RE) für die Daseinsvorsorge, für infrastrukturelle Vorhaben zur landtouristischen Entwicklung, Naherholung und der Landschafts- und Kulturgeschichte, für Kleinunternehmen sowie das Angebot „Basisdienstleistungen und Infrastruktur“ soll die Schaffung gleichwertiger Lebensverhältnisse durch ein bedarfsgerechtes Dienstleistungs- und Infrastrukturangebot sowie die regionale Entwicklung in den Bereichen Tourismus und Naherholung unterstützt werden.</p>	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Richtlinie des Landes Hessen zur Förderung der ländlichen Entwicklung	
Zielgruppe	Private und öffentliche Antragstellerinnen und Antragsteller im ländlichen Raum	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 11 des Ergebnishaushaltes: Anstieg der Personalaufwendungen wegen der Rückkehr einer Beschäftigten (Verlagerung aus Beurlaubungen)</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Aufwendungen für die Erstellung des Kreisentwicklungskonzeptes" sowie für eine Machbarkeitsstudie für die Schaffung eines Berufsorientierungszentrums enthalten. Korrespondierende Fördermittel sind unter Position 07 veranschlagt.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-468	-468	-360
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-270.500	-57.800	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-270.968	-58.268	-360
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	789.000	683.500	644.739
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.600	16.100	20.440
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	374.600	136.100	15.967
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.182.200	835.700	681.146
20		Verwaltungsergebnis	911.232	777.432	680.785
21	56, 57	Finanzerträge	-28.260	-25.400	-20.406
23		Finanzergebnis	-28.260	-25.400	-20.406
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	882.972	752.032	660.379
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	882.972	752.032	660.379
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	374.088	271.280	264.027
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	374.088	271.280	264.027
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.257.060	1.023.312	924.406

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	6.200.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.200.000	0
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	0	-6.200.000	-1.999
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-138.259	-580.685	-732.769
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-138.259	-6.780.685	-734.768
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-138.259	-580.685	-734.768

Investitionen Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-138.259 -138.259	0	-580.685 -580.685	-732.769 -732.769	-3.802.177 -3.802.177	-3.663.918 -3.663.918
<i>Erläuterungen:</i> Verzinsliches und zurückzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung der Breitband Nordhessen GmbH gem. Kreistagsbeschluss vom 11.11.2013 (jährliche Teilbeträge bis 2021)						
I6110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0 0	0	0 6.200.000 -6.200.000	-1.999 0 -1.999	-80.000 10.800.000 -10.880.000	-80.000 10.800.000 -10.880.000
<i>Erläuterungen:</i> Förderung des Breitbandausbaus in zehn kreisangehörigen Städten und Gemeinden im Wege eines Investitionszuschusses. Die Finanzierung des Investitionszuschusses erfolgt über Fördermittel des Bundes (40 %), des Landes (50 %) sowie Komplementärmittel der vom Ausbau profitierenden Kommunen (Ahnatal, Bad Emstal, Baunatal, Helsa, Naumburg, Niestetal, Schauenburg, Vellmar, Wolfhagen und Zierenberg). Die Kosten für die technische und juristische Begleitung des Projekts werden aus Mitteln des Landkreises getragen.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-138.259	0	-6.780.685	-734.768	-14.682.177	-14.543.918
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	6.200.000	0	10.800.000	10.800.000
Gesamtsumme	-138.259	0	-580.685	-734.768	-3.882.177	-3.743.918

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Anteilige finanzielle Beteiligung am Zweckverband Raum Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Neugliederung der Landkreise Hofgeismar, Kassel und Wolfhagen, Satzung des Verbandes	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter in den Gremien, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	492.400	479.400	446.490
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	492.400	479.400	446.490
20		Verwaltungsergebnis	492.400	479.400	446.490
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	492.400	479.400	446.490
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	492.400	479.400	446.490
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.565	3.744	3.293
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.565	3.744	3.293
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	495.965	483.144	449.783

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 52 Bauen und Wohnen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.588.500	-1.583.500	-1.894.689
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-105.000	-55.000	-80.179
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.668	-2.198	-2.202
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-6
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.695.168	-1.640.698	-1.977.076
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.958.400	2.000.100	1.905.221
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.100	45.500	47.918
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.350	82.100	98.375
14	66	Abschreibungen	3.583	6.472	85.556
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.144.433	2.134.172	2.137.071
20		Verwaltungsergebnis	449.265	493.474	159.995
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	449.265	493.474	159.995
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-926
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-926
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	449.265	493.474	159.069
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	999.053	888.098	879.553
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	999.053	888.098	879.553
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.448.318	1.381.572	1.038.622

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	5210	Bau- und Grundstücksordnung			
Produkt	52.5210.01	Bauaufsicht			
Verantwortliche Organisationseinheit	63 - Bauen und Umwelt				
Produktverantwortung	Herr Kleibl				
Kurzbeschreibung	Beratung und Unterstützung von Bauherrschaft und Baubeteiligten, Durchführung bauaufsichtlicher Verfahren, Widerspruchsverfahren, Sicherheitsüberprüfungen, Koordination der Stellungnahmen, Träger öffentlicher Belange für die Gesamtorganisation, Maßnahmen zum Immissionsschutz, Schornsteinfegerwesen				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Weisungsaufgabe				
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Hessische Bauordnung, Baunutzungsverordnung, Hessisches Verwaltungskostengesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz				
Zielgruppe	Antragstellerinnen und Antragsteller (privat/öffentlich), Träger öffentlicher Belange, Betroffene Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zur Zielvorgabe Gem. § 65 (2) HBO ist über einen Bauantrag im vereinfachten Verfahren innerhalb von drei Monaten (i.d.R. 90 Tagen) nach Vollständigkeit zu entscheiden; die Bauaufsichtsbehörde kann diese Frist aus wichtigem Grund um bis zu zwei Monate verlängern. Berücksichtigt werden Anträge, in denen die Bearbeitungsfrist nicht verlängert wurde.</p> <p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum: Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit der Vollständigkeit des Bauantrages und endet mit dem Tag der Entscheidung (Baugenehmigung/Ablehnung/Zurückweisung/Rücknahme).</p>				
Ziele	Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Bauanträge im vereinfachten Verfahren (§ 65 HBO) von Vollständigkeit bis Entscheidung beträgt 45 Tage.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Bauanträgen von Vollständigkeit bis zur Entscheidung im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	45	48	45	45
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Gesamtanzahl der Bauanträge im Haushaltsjahr	Bauanträge	1.350	1.274	1.300	1.200
..... Anteil der vereinfachten Verfahren	Bauanträge	1.000	873	935	880
..... Anteil der normalen Verfahren	Bauanträge	120	182	140	100
..... Anteil Genehmigungsfreistellungen	Bauanträge	150	147	150	150
..... "Sonstige" (z.B. isolierte Verfahren)	Bauanträge	80	72	75	70
Gesamtanzahl der Baugenehmigungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	1.200	1.160	1.200	1.100
..... Anteil der vereinfachten Verfahren	Genehmigungen	900	821	870	820
..... Anteil der normalen Verfahren	Genehmigungen	120	222	180	130
..... Anteil der Freistellungen	Genehmigungen	180	117	150	150
Ablehnungen im Haushaltsjahr	Ablehnungen	40	38	40	40
Rücknahmen im Haushaltsjahr	Rücknahmen	45	57	45	45
Zurückweisungen im Haushaltsjahr	Zurückweisungen	65	29	50	40

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.588.500	-1.583.500	-1.894.689
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-105.000	-55.000	-80.179
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.693.500	-1.638.500	-1.974.868
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.837.600	1.860.100	1.776.320
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.200	32.000	33.553
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.200	76.200	94.411
14	66	Abschreibungen	75	1.759	80.836
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.000.075	1.970.059	1.985.119
20		Verwaltungsergebnis	306.575	331.559	10.252
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	306.575	331.559	10.252
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-926
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-926
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	306.575	331.559	9.326
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	878.574	803.764	805.834
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	878.574	803.764	805.834
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.185.149	1.135.323	815.160

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	5220	Wohnbauförderung			
Produkt	52.5220.01	Wohnbauförderung			
Verantwortliche Organisationseinheit	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung				
Produktverantwortung	Herr Nissen				
Kurzbeschreibung	Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Landkreis Kassel durch qualifizierte Beratung und Antragsbearbeitung sowie zielgerichtete Öffentlichkeitsarbeit.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Weisungsaufgabe				
Auftragsgrundlage	Hessisches Wohnraumförderungsgesetz und Ausführungsgesetz hierzu Richtlinie über die Förderung von selbstgenutztem Wohneigentum Richtlinie über die Förderung des sozialen Wohnungsbaus Förderung des behindertengerechten Umbaus von selbstgenutztem Wohneigentum Kommunalinvestitionsprogramm Wohnen				
Zielgruppe	Private Antragstellerinnen und Antragsteller				
Besondere Sachverhalte	<p>Erläuterung zu den IST-Zahlen „Entwicklung Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an allen im Regierungsbezirk geförderten Objekten“:</p> <p>Das Sachgebiet musste für einen längeren Zeitraum kommissarisch übernommen werden. Die in dieser Zeit vorliegenden Anträge wurden bearbeitet, darüber hinaus wurde das Förderprogramm aber nicht aktiv beworben, was in den Vorjahren üblich war (z.B. durch Veröffentlichungen in der Presse). Dies hat vermutlich zu einem Rückgang der Antragszahlen im Vergleich zu den Vorjahren geführt. Verbunden mit den ohnehin immer gegebenen Schwankungen in den Fallzahlen hat dies wahrscheinlich zu einem deutlich geringeren Anteil an der Förderung im Regierungsbezirk des RP Kassel geführt.</p>				
Ziele	Ziel ist die systematische Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Landkreis Kassel durch qualifizierte Beratung und Antragsbearbeitung sowie zielgerichtete Öffentlichkeitsarbeit. Des Weiteren werden Maßnahmen zur Förderung des behindertengerechten Umbaus, Förderung von selbstgenutztem Wohneigentum, Förderung von Mietwohnungen sowie Neubau und Modernisierung, studentisches Wohnen durchgeführt sowie das Kommunalinvestitionsprogramm Wohnen umgesetzt.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an den landesweit geförderten Objekten im Haushaltsjahr in %	%	8%	9%	8%	8%
Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an allen im Regierungsbezirk geförderten Objekten im Haushaltsjahr in %	%	34%	34%	34%	34%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	51.400	65.000	56.619
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	400	49
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	51.800	65.400	56.668
20		Verwaltungsergebnis	51.800	65.400	56.668
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	51.800	65.400	56.668
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	51.800	65.400	56.668
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	66.367	37.525	15.710
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	66.367	37.525	15.710
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	118.167	102.925	72.378

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5230	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege
Verantwortliche Organisationseinheit	63 - Bauen und Umwelt	
Produktverantwortung	Herr Kleibl	
Kurzbeschreibung	Durchführung von Maßnahmen und finanzielle Förderung zur Erhaltung von Kulturdenkmälern in Form von Beratung, Genehmigung/Ablehnung und Überwachung der denkmalpflegerischen Maßnahmen. Abwicklung der Beteiligungen an Museen im Landkreis Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Weisungsaufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessisches Denkmalschutzgesetz	
Zielgruppe	Private und öffentliche Auftraggeberinnen und Auftraggeber,	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.668	-2.198	-2.202
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-6
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.668	-2.198	-2.208
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	69.400	75.000	72.282
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.900	13.500	14.366
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.750	5.500	3.916
14	66	Abschreibungen	3.508	4.713	4.720
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	92.558	98.713	95.283
20		Verwaltungsergebnis	90.890	96.515	93.075
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	90.890	96.515	93.075
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	90.890	96.515	93.075
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	54.112	46.809	58.010
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	54.112	46.809	58.010
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	145.002	143.324	151.085

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-130.000	-125.000	-120.105
10		Summe der ordentlichen Erträge	-130.000	-125.000	-120.105
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	20.000	11.847
14	66	Abschreibungen	18	432	740
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	86.500	46.000	45.945
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	110.000	120.000	102.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	196.518	186.432	160.532
20		Verwaltungsergebnis	66.518	61.432	40.427
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	66.518	61.432	40.427
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	66.518	61.432	40.427
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	155.097	120.514	179.897
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	155.097	120.514	179.897
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	221.615	181.946	220.324

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5370	Abfallwirtschaft
Produkt	53.5370.01	Abfallwirtschaft
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Abwicklung und finanzielle Beteiligungen am Eigenbetrieb Abfallentsorgung und am Zweckverband Tierkörperbeseitigung Nordhessen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz Hessische Ausführungsgesetz zum Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-130.000	-125.000	-120.105
10		Summe der ordentlichen Erträge	-130.000	-125.000	-120.105
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	20.000	11.847
14	66	Abschreibungen	18	432	740
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	86.500	46.000	45.945
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	110.000	120.000	102.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	196.518	186.432	160.532
20		Verwaltungsergebnis	66.518	61.432	40.427
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	66.518	61.432	40.427
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	66.518	61.432	40.427
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	155.097	120.514	179.897
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	155.097	120.514	179.897
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	221.615	181.946	220.324

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-400	-341
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.975
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.795.804	-5.717.391	-5.477.772
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.330.863	-2.253.310	-2.250.986
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-18.323
10		Summe der ordentlichen Erträge	-8.137.067	-7.981.101	-7.752.397
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	356.200	389.600	379.545
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	35.000	54.500	29.792
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.781.800	1.721.800	1.709.254
14	66	Abschreibungen	3.237.282	3.308.219	3.185.907
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.413.000	6.065.000	5.365.629
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.823.282	11.539.119	10.670.127
20		Verwaltungsergebnis	3.686.215	3.558.018	2.917.730
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.686.215	3.558.018	2.917.730
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.568
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	8.542
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	6.974
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.686.215	3.558.018	2.924.704
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	480.514	472.605	507.420
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	480.514	472.605	507.420
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.166.729	4.030.623	3.432.124

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.966.700	5.566.020	2.983.155
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	58.100	66.020	24.455
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	2.015
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	2.966.700	5.566.020	2.985.170
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.720.000	-8.805.000	-5.564.146
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-100.000	-100.000	-25.000
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-6.820.000	-8.905.000	-5.589.146
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.853.300	-3.338.980	-2.603.976

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I220-004.3 K 4 Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.540.000 -1.540.000	0	-1.130.000 -1.130.000	0 0	-2.670.000 -2.670.000	-1.130.000 -1.130.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 4 zwischen der K 5 und K 6 (2. Bauabschnitt zwischen Niestetal-Heiligenrode und Nieste)						
I220-007.6 K 7 Erneuerung UF Losse Kaufungen/ Oberkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-800.000 -800.000	0 0	-925.000 -925.000	-925.000 -925.000
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen-Lohfelden/Vollmarshausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-580.000 -580.000	0	-1.250.000 -1.250.000	0 0	-2.830.000 -2.830.000	-2.250.000 -2.250.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen						
I220-016.3 K 16 Fuldabrück/ Dörnhagen UF Deutsche Bahn 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-155.000 -155.000	0	0 0	0 0	-1.105.000 -1.105.000	0 0
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000 -125.000	0	-100.000 -100.000	0 0	-1.265.000 -2.865.000	-140.000 -140.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 17 in der Ortslage von Baunatal-Guntershausen						
I220-024.1 K 24 Schauenburg/ Martinhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.000 -65.000	0	0 0	0 0	-800.000 -800.000	-50.000 -50.000
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000 -150.000	0	-80.000 -80.000	0 0	-980.000 -2.555.000	-155.000 -155.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 29 in der Ortslage von Ahnatal-Weimar						
I220-031.5 K 31 OD Vellmar/ Obervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000 -150.000	0	0 0	0 0	-450.000 -1.050.000	0 0
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	283.200 283.200	0	800.000 800.000	-278.088 90.400	-1.664.300 1.983.200	-1.947.500 1.700.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldatal-Simmershausen						
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldatal/Simmersh 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.000 -450.000	0	-1.180.000 -1.180.000	0 0	-1.630.000 -1.630.000	-1.180.000 -1.180.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Vellmar-Frommershausen und Fuldatal-Simmershausen						
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 1.500.000 -1.750.000	-950.000	1.300.000 3.000.000 -1.700.000	-224.493 656.900 -881.393	-2.237.400 11.642.600 -13.880.000	-4.380.000 6.800.000 -11.180.000
<i>Erläuterungen:</i> Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)						
I220-060.1 K 60 Ausbau OD Breuna/ Niederlistingen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-150.000 -150.000	0 0	-605.000 -605.000	-605.000 -605.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 60 in der Ortslage von Breuna-Niederlistingen						
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.000 -40.000	0	-65.000 -65.000	0 0	-1.755.000 -1.755.000	-65.000 -65.000
<i>Erläuterungen:</i>						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Diemel" bei Trendelburg-Wülmersen einschl. grundhafte Erneuerung der K 74						
I220-076.3 K 76 Bad Karlshafen/ Helmarshsn. bis B 80 (2. BA)	-1.260.000	0	-110.000	0	-1.370.000	-110.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.260.000		-110.000	0	-1.370.000	-110.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen der K 75 und der B 80 (2. Bauabschnitt)						
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	-100.000	0	0	0	-900.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-900.000	0
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	663.100	0	1.000.000	-1.280.046	-2.961.900	-3.625.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	663.100		1.000.000	1.986.000	7.763.100	7.100.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser"						
I220-079.1 K 79 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	-80.000	0	0	0	-470.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-80.000		0	0	-470.000	0
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Oberweser/ Arenborn	0	0	-65.000	0	-785.000	-65.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-65.000	0	-785.000	-65.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 82 bei Oberweser-Arenborn						
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	162.300	0	700.000	-21.000	-512.700	-675.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	162.300		700.000	0	862.300	700.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 92 in der Ortslage von Wolfhagen-Viesebeck						
I220-100.2 K 100 Ausbau zwischen L 3312 und B 251	0	0	-1.250.000	0	-1.480.000	-1.480.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.250.000	0	-1.480.000	-1.480.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 100 zwischen L 3312 bei Wolfhagen-Altenhasungen und der B 251 bei Zierenberg-Oelshausen						
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	150.000	0	-800.000	0	-415.000	-950.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	300.000		0	0	685.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000		-800.000	0	-1.100.000	-950.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen						
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-125.000	-12.847	-1.857.500	-1.357.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000		-125.000	-53.347	-1.857.500	-1.357.500
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie kleinere investive Maßnahmen unter 20.000 Euro.						
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	0	0	-100.000	-25.000	-420.000	-420.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-100.000	-25.000	-420.000	-420.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
I4009-30 Förderung des Radverkehrs	-100.000	0	0	0	-400.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000		0	0	-400.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
Gesamtsumme Auszahlungen	-6.820.000	-950.000	-8.905.000	-5.585.646	-66.490.000	-40.995.000
Gesamtsumme Einzahlungen	2.908.600	0	5.500.000	2.773.800	29.131.200	16.300.000
Gesamtsumme	-3.911.400	-950.000	-3.405.000	-2.811.846	-37.358.800	-24.695.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen			
Produkt	54.5420.01	Kreisstraßen			
Verantwortliche Organisationseinheit	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung				
Produktverantwortung	Herr Nissen				
Kurzbeschreibung	Ziel ist die Regelung des Verkehrsablaufes auf Kreisstraßen und Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur. Darüber hinaus die Betreuung des Kreisstraßennetzes (Unterhaltung und Instandsetzung) und die Planung von Investitionen im Kreisstraßenbereich. Die Planungs- und Bauaufgaben sowie die Unterhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen erfolgen in enger Zusammenarbeit mit externen Dienstleistern sowie den Straßenmeistereien im Landkreis.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Straßengesetz				
Zielgruppe	Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer				
Besondere Sachverhalte	Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse - blau in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 21,95% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 16,66 % - grün in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 26,83% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,17 % - gelb in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,78% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,11 % - rot in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,44% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 29,06 % Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.2013: 307,57 km				
Ziele	Ziel 1: Reduzierung der Kreisstraßenkilometer (Bestand 01.01.2013) um 5% bis 2022 bei Erhalt der verkehrsnotwendigen Kreisstraßen unter Berücksichtigung der Verkehrsbedeutung und des öffentlichen Interesses. Ziel 2: Verbesserung des Zustandes der Kreisstraßen gegenüber der Straßenzustandserfassung aus dem Jahr 2012, insb. Senkung des Anteils der Straßenkilometer in den Kategorien "gelb" und "rot" an den Gesamtstraßenkilometern auf unter 50% bis 2017 (nächste turnusmäßige Straßenzustandserfassung).				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.	km	302,05	302,22	302,05	301,54
Reduzierung Straßenkörper im Verhältnis zum 01.01.2013 in %	%	1,79%	1,74%	1,79%	1,96%
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in km	km	7,70	4,78	7,73	9,56
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in % (im Verhältnis zum gesamten Kreisstraßennetz)	%	2,55%	1,58%	2,56%	3,17%
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1: Länge der zur Kreisstraße umgestuften Straßen zum 31.12. in km	km	0,0	0,0	0,0	0,0
zu 1: Länge umgestufter Kreisstraße zur Gemeinde-/Landes-/ Bundesstraße zum 31.12. in km	km	0,36	0,13	0,36	0,51

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-400	-341
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.975
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-841.804	-832.391	-843.768
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.294.097	-2.216.545	-2.214.220
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-18.323
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.146.301	-3.059.336	-3.081.626
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	212.800	268.300	257.002
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.100	30.400	7.520
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.701.800	1.701.800	1.701.672
14	66	Abschreibungen	2.985.284	3.060.593	2.939.989
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.125.000	1.117.500	1.120.327
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.046.984	6.178.593	6.026.510
20		Verwaltungsergebnis	2.900.683	3.119.257	2.944.883
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.900.683	3.119.257	2.944.883
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.568
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	8.542
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	6.974
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.900.683	3.119.257	2.951.857
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	270.814	282.213	280.332
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	270.814	282.213	280.332
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.171.497	3.401.470	3.232.189

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.966.700	5.566.020	2.983.155
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	58.100	66.020	24.455
21	822	+ Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlagev.	0	0	2.015
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.966.700	5.566.020	2.985.170
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.720.000	-8.805.000	-5.564.146
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.720.000	-8.805.000	-5.564.146
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.753.300	-3.238.980	-2.578.976

Investitionen
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I220-004.3 K 4	Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6	-1.540.000	0	-1.130.000	0	-2.670.000	-1.130.000
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.540.000		-1.130.000	0	-2.670.000	-1.130.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 4 zwischen der K 5 und K 6 (2. Bauabschnitt zwischen Niestetal-Heiligenrode und Nieste)							
I220-007.6 K 7	Erneuerung UF Lose Kaufungen/ Oberkaufungen	0	0	-800.000	0	-925.000	-925.000
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-800.000	0	-925.000	-925.000
I220-008.3 K 8	Lohfelden/ Ochshausen-Lohfelden/Vollmarshausen	-580.000	0	-1.250.000	0	-2.830.000	-2.250.000
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-580.000		-1.250.000	0	-2.830.000	-2.250.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen							
I220-016.3 K 16	Fuldabrück/ Dörnhagen UF Deutsche Bahn	-155.000	0	0	0	-1.105.000	0
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-155.000		0	0	-1.105.000	0
I220-017.2 K 17	Ausbau OD Baunatal/Guntershausen	-125.000	0	-100.000	0	-1.265.000	-140.000
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000		-100.000	0	-2.865.000	-140.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 17 in der Ortslage von Baunatal-Guntershausen							
I220-024.1 K 24	Schauenburg/ Martinhagen	-65.000	0	0	0	-800.000	-50.000
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.000		0	0	-800.000	-50.000
I220-029.1 K 29	Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	-150.000	0	-80.000	0	-980.000	-155.000
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000		-80.000	0	-2.555.000	-155.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 29 in der Ortslage von Ahnatal-Weimar							
I220-031.5 K 31	OD Vellmar/ Obervellmar	-150.000	0	0	0	-450.000	0
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000		0	0	-1.050.000	0
I220-037.2 K 37	Ausbau OD Fuldata/ Simmershausen	283.200	0	800.000	-278.088	-1.664.300	-1.947.500
	20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	283.200		800.000	90.400	1.983.200	1.700.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldata-Simmershausen							
I220-037.3 K 37	Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldata/Simmersh	-450.000	0	-1.180.000	0	-1.630.000	-1.180.000
	25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.000		-1.180.000	0	-1.630.000	-1.180.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Vellmar-Frommershausen und Fuldata-Simmershausen							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-250.000	-950.000	1.300.000	-224.493	-2.237.400	-4.380.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.500.000		3.000.000	656.900	11.642.600	6.800.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.750.000		-1.700.000	-881.393	-13.880.000	-11.180.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)						
I220-060.1 K 60 Ausbau OD Breuna/ Niederlistingen	0	0	-150.000	0	-605.000	-605.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-150.000	0	-605.000	-605.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausbau der K 60 in der Ortslage von Breuna-Niederlistingen						
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-40.000	0	-65.000	0	-1.755.000	-65.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.000		-65.000	0	-1.755.000	-65.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Diemel" bei Trendelburg-Wülmersen einschl. grundhafte Erneuerung der K 74						
I220-076.3 K 76 Bad Karlshafen/ Helmarshsn. bis B 80 (2. BA)	-1.260.000	0	-110.000	0	-1.370.000	-110.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.260.000		-110.000	0	-1.370.000	-110.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausbau der freien Strecke zwischen der K 75 und der B 80 (2. Bauabschnitt)						
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	-100.000	0	0	0	-900.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-900.000	0
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	663.100	0	1.000.000	-1.280.046	-2.961.900	-3.625.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	663.100		1.000.000	1.986.000	7.763.100	7.100.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser"						
I220-079.1 K 79 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	-80.000	0	0	0	-470.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-80.000		0	0	-470.000	0
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Oberweser/ Arenborn	0	0	-65.000	0	-785.000	-65.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-65.000	0	-785.000	-65.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Grundhafte Erneuerung der K 82 bei Oberweser-Arenborn						
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	162.300	0	700.000	-21.000	-512.700	-675.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	162.300		700.000	0	862.300	700.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausbau der K 92 in der Ortslage von Wolfhagen-Viesebeck						
I220-100.2 K 100 Ausbau zwischen L 3312 und B 251	0	0	-1.250.000	0	-1.480.000	-1.480.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.250.000	0	-1.480.000	-1.480.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausbau der K 100 zwischen L 3312 bei Wolfhagen-Altenhasungen und der B 251 bei Zierenberg-Oelshausen						
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	150.000	0	-800.000	0	-415.000	-950.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	300.000		0	0	685.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000		-800.000	0	-1.100.000	-950.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen						
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-125.000	-12.847	-1.857.500	-1.357.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000		-125.000	-53.347	-1.857.500	-1.357.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie kleinere investive Maßnahmen unter 20.000 Euro.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-6.720.000	-950.000	-8.805.000	-5.560.646	-65.670.000	-40.575.000
Gesamtsumme Einzahlungen	2.908.600	0	5.500.000	2.773.800	29.131.200	16.300.000
Gesamtsumme	-3.811.400	-950.000	-3.305.000	-2.786.846	-36.538.800	-24.275.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5470	ÖPNV
Produkt	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Produktverantwortung	Herr Koch	
Kurzbeschreibung	Mitfinanzierung und Organisation des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Landkreis Kassel. Abwicklung der Beteiligungen an der Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH, sowie der HLB Basis AG.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches ÖPNV-Gesetz, Personenbeförderungsgesetz, Lokaler Nahverkehrsplan	
Zielgruppe	Nutzerinnen und Nutzer des ÖPNV Unternehmen des ÖPNV Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Für die Linienbündel 105 (Schauenburg/Niestetal), 108 (Bad Emstal/Naumburg) und 110 (Niestetal) werden in 2021 Mehraufwendungen in Höhe von 0,2 Mio. Euro erwartet. Außerdem wurde eine Preisfortschreibung in Höhe von 4 % einkalkuliert (ca. 0,2 Mio. Euro).	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.954.000	-4.885.000	-4.634.004
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-36.766	-36.765	-36.766
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.990.766	-4.921.765	-4.670.770
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	143.400	121.300	122.544
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.900	24.100	22.272
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.000	12.000	1.957
14	66	Abschreibungen	226.891	226.896	226.898
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.258.000	4.910.000	4.209.733
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.713.191	5.294.296	4.583.403
20		Verwaltungsergebnis	722.425	372.531	-87.367
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	722.425	372.531	-87.367
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	722.425	372.531	-87.367
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	187.816	167.986	206.354
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	187.816	167.986	206.354
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	910.241	540.517	118.987

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe	5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr			
Produkt	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Förderung der Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur für den Radverkehr und Radwegebau. Einführung einer bundeseinheitlichen Radwegweisung für die Region Kassel. Förderung des touristischen Radverkehrs.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe				
Auftragsgrundlage	Radverkehrskonzept des Landkreises Kassel, Nationaler Radverkehrsplan				
Zielgruppe	Radfahrerinnen und Radfahrer, Radtouristen, Verbände, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Anmerkung zur Ziel 1: Die Produktion und die Montage der Schilder für die "Entwicklung eines Radroutennetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel" ist im Altkreis Wolfhagen bis auf nachträgliche Korrekturen nahezu vollständig abgeschlossen. Aufgrund der Verzögerungen bei der Beschilderung im Altkreis Wolfhagen, erfolgen die Planungen für den letzten Abschnitt, die einheitliche Radwegweisung im Altkreis Hofgeismar mit Ausnahme der bereits beschilderten Kommunen Calden und Oberweser, im Jahr 2021. Die Fertigstellung des gesamten Projekts, inklusive der Wegweisung auf Routen durch den Reinhardswald, ist für das darauffolgende Jahr 2022 geplant.</p> <p>Anmerkung zur Ziel 2: Der Wettbewerb Schulradeln ist eine Initiative vom Land Hessen sowie der ivm GmbH, die Schüler/innen, Eltern sowie die Lehrkräfte aufruft, innerhalb eines 3-wöchigen Aktionszeitraums mit möglichst vielen Teilnehmern, möglichst viele Kilometer mit dem Rad zurückzulegen. Seit 2017 organisiert der Landkreis Kassel hierfür einen lokalen Wettbewerb und lädt die 23 weiterführenden Schulen (Gesamtschulen, Gymnasien, Berufsschulen, Förderschulen) des Landkreises zur Teilnahme ein.</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Entwicklung eines Radroutennetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel bis zum Jahr 2022.</p> <p>Ziel 2: Organisation und Durchführung des Wettbewerbs "Schulradeln" für die Schulen des Landkreises Kassel.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu 1: Anteil beschilderter Radwegkilometer in % zum 31.12.	%	64,2%	64,2%	64,2%	64,2%
zu 2: Anteil der teilnehmenden Schulen	Anzahl	7	10	10	12
Grunddaten	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1: Anzahl der Radwegkilometer in km zum 31.12.	km	1.389,90	1.389,90	1.389,90	1.389,90
zu 1: Anzahl der beschilderten Radwegkilometer in km zum 31.12.	km	892,00	892,00	892,00	892,00
zu 2: Anzahl der Teilnehmer im Landkreis Kassel	Teilnehmer	2.000	2.271	2.500	3.000
zu 2: Anzahl der gefahrenen km im Landkreis Kassel	km	100.000	146.991,00	200.000	250.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	8.000	5.625
14	66	Abschreibungen	25.107	20.730	19.020
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.000	37.500	35.569
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	63.107	66.230	60.214
20		Verwaltungsergebnis	63.107	66.230	60.214
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	63.107	66.230	60.214
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	63.107	66.230	60.214
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.883	22.406	20.734
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.883	22.406	20.734
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	84.990	88.636	80.948

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-100.000	-100.000	-25.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000	-100.000	-25.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.000	-100.000	-25.000

Investitionen Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2203-1 Förderung des Radverkehrs 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	0	-100.000 -100.000	-25.000 -25.000	-420.000 -420.000	-420.000 -420.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
I4009-30 Förderung des Radverkehrs 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000 -100.000	0	0 0	0 0	-400.000 -400.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	0	-100.000	-25.000	-820.000	-420.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-100.000	0	-100.000	-25.000	-820.000	-420.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.100	-34.100	-22.264
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-90.500	-89.500	-86.809
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-502.000	-761.500	-237.714
10		Summe der ordentlichen Erträge	-635.600	-885.100	-346.787
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.847.000	1.892.000	1.735.649
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.900	19.000	18.993
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	756.700	967.400	291.769
14	66	Abschreibungen	10.142	10.202	10.346
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	304.950	259.950	345.178
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	132.000	125.000	124.300
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.069.692	3.273.552	2.526.236
20		Verwaltungsergebnis	2.434.092	2.388.452	2.179.449
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.434.092	2.388.452	2.179.449
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.434.092	2.388.452	2.179.449
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	899.270	783.997	699.956
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	899.270	783.997	699.956
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.333.362	3.172.449	2.879.405

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5520	Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen
Produkt	55.5520.01	Hochwasserschutz
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wasserverbände im Rahmen des präventiven Hochwasserschutzes.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Satzung des Hessischen Wasserverbandes Diemel Satzung des Wasserverbandes Losse Gremienbeschlüsse Gemeindehaushaltsverordnung	
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel Wasserverbände	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-86.000	-85.000	-81.991
10		Summe der ordentlichen Erträge	-86.000	-85.000	-81.991
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	89.700	84.900	81.939
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	203.000	188.000	165.447
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	292.700	272.900	247.387
20		Verwaltungsergebnis	206.700	187.900	165.395
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	206.700	187.900	165.395
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	206.700	187.900	165.395
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.252	36.358	29.613
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.252	36.358	29.613
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	242.952	224.258	195.008

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.01 Naturschutz					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege			
Produkt	55.5540.01	Naturschutz			
Verantwortliche Organisationseinheit	63 - Bauen und Umwelt				
Produktverantwortung	Herr Kleibl				
Kurzbeschreibung	Ausweisung, Pflege und Überwachung von Naturschutzgebieten kleiner 5 ha, Naturdenkmale, geschützte Landschaftsbestandteile: - Naturschutzrechtliche Genehmigungsverfahren und Stellungnahmen, - Verstöße gegen das Naturschutzrecht - Förderung des Naturschutzes - Führung der Ökokonten - Artenschutz				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Weisungsaufgabe				
Auftragsgrundlage	Bundesnaturschutzgesetz Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz Hessische Kompensationsverordnung Landschaftsschutzverordnung des Landkreises				
Zielgruppe	Antragstellerinnen und Antragsteller öffentlich oder privat Träger öffentlicher Belange, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum Die Bearbeitungszeitraum beginnt mit Registratur der Unterlagen und endet mit Abgabe der Stellungnahme.</p> <p>Hinweis zu "eigene Genehmigung" Eingriffe in Natur und Landschaft bedürfen einer Genehmigung. Sofern diese nicht im Zuge anderweitiger Genehmigungen (z.B. Baugenehmigungen) erteilt wird, erfolgt eine eigenständige Eingriffsgenehmigung durch die UNB.</p> <p>Anmerkung zu Ökokonten: Ökokonten dienen als vorzeitige Planung von Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen. Aktuelle Ökokontomaßnahmen werden dokumentiert und im Naturschutzregister erfasst. Diese erfassten Flächen stehen bei späteren Eingriffen in Natur und Landschaft als sogenannte "vorlaufende Kompensationsmaßnahmen" zur Verfügung.</p> <p>Anmerkung zu den Ist-Zahlen 2019: In dem vom Fachamt verwendeten Fachverfahren "GekoS" fehlt die Verknüpfung zwischen Aufforderung zur Abgabe der Stellungnahme und Abgabe der Stellungnahme. Die Bearbeitungsdauer kann für 2018 (und 2019) somit zurzeit nicht ermittelt werden. Es ist beabsichtigt in 2020 die Abfrage zu ermöglichen.</p>				
Ziele	1. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange liegt innerhalb von 3 Wochen; die maximale bei 4 Wochen. 2. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung liegt bei 6 Wochen; die maximale bei 8 Wochen.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu 1. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange im Haushaltsjahr	Wochen	3,0	Erl. oben	3,0	3,0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 55.5540.01 Naturschutz					
Landkreis Kassel					
zu 2. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung im Haushaltsjahr	Wochen	6,0	Erl. oben	6,0	6,0
Grunddaten					
	Einheit	Prognose 2019	Ist 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
zu 1. Stellungnahmen als UNB und Landkreis Kassel im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	640	659	710	680
...Zahl der positiv entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	550	578	630	605
...Zahl der negativ entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	90	81	80	75
zu 1. Ablehnungsquote Stellungnahmen im Haushaltsjahr in %	%	14,0%	12,0%	11,0%	11,0%
zu 2. Anzahl Natur- und landschaftsschutzrechtliche Genehmigungen und Befreiungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	50	34	50	50
zu 2. Genehmigungs- bzw. Befreiungsquote im Haushaltsjahr in %	%	-	1	-	1
Anzahl ungenehmigter Eingriffe im Haushaltsjahr	ungenehmigte Eingriffe	25	28	25	30
Im Haushaltsjahr im Naturregister (NATUREG) von der UNB erfasste Kompensationsmaßnahmen.	Kompensationsmaßnahmen	45	34	45	40
Anzahl der Vorgänge mit Festsetzungen von Ersatzgeld	Ausgleichs-abgaben	35	31	30	30
Höhe des im Haushaltsjahr festgesetzten Ersatzgeldes in EUR	EUR	90.000	48.000	90.000	95.000
Anzahl Ökokontenvorgänge im Haushaltsjahr	Ökokonten	10	27	15	10
Anzahl der Vorgänge zum Artenschutz (z.B. Präparationsgenehmigungen, Ausnahme zur Beseitigungen von Hornissennestern, Fang von geschützten Arten im Zuge von Voruntersuchungen etc.) im Haushaltsjahr	Artenschutz	35	30	35	35

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 55.5540.01 Naturschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.500	-32.500	-20.694
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500	-4.500	-4.730
10		Summe der ordentlichen Erträge	-46.000	-37.000	-25.424
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	385.400	382.700	370.664
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.200	83.200	24.945
14	66	Abschreibungen	0	5	173
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.000	3.000	6.609
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	471.600	468.905	402.391
20		Verwaltungsergebnis	425.600	431.905	376.967
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	425.600	431.905	376.967
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	425.600	431.905	376.967
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	168.036	163.307	134.303
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	168.036	163.307	134.303
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	593.636	595.212	511.270

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.02	Landschaftspflege
Verantwortliche Organisationseinheit	83 - Landwirtschaft	
Produktverantwortung	Frau Schubert	
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung von hoheitlichen Forstaufgaben. Koordination und Beratung im Rahmen der allgemeinen Landschaftspflege sowie deren Förderung.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Integriertes Agrarumweltprogramm Hessisches Forstgesetz Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz Flora-Fauna-Habitat-Richtlinie	
Zielgruppe	Landwirte Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel Naturschutzverbände	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu den Positionen 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Seit dem Haushaltsjahr 2019 erfolgt unter diesem Produkt die haushaltsmäßige Darstellung des Projekts „Nachhaltige Renaturierung von Kalkmagerrasen in Zeiten des globalen Wandels“ Unter der Position 13 wird ab dem Haushaltsjahr 2021 auch der Mitgliedsbeitrag des Kreises zum noch zu gründenden Landschaftspflegeverband veranschlagt	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-1.000	-1.251
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-447.000	-678.000	-237.714
10		Summe der ordentlichen Erträge	-448.000	-679.000	-238.964
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	408.600	427.100	382.064
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	483.300	690.800	236.258
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	891.900	1.117.900	618.322
20		Verwaltungsergebnis	443.900	438.900	379.357
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	443.900	438.900	379.357
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	443.900	438.900	379.357
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	218.798	161.097	147.342
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	218.798	161.097	147.342
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	662.698	599.997	526.699

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.03 Naturparks		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.03	Naturparks
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Zweckverbände Naturpark Habichtswald, Naturpark Meißner-Kaufunger Wald und Naturpark Reinhardswald e.V.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Mitgliedschaft im Zweckverband, Satzung des Zweckverbandes	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien des Verbandes	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.03 Naturparks

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.000	106.000	0
14	66	Abschreibungen	8.364	8.364	8.364
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	57.000	57.000	161.322
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	132.000	125.000	124.300
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	303.364	296.364	293.986
20		Verwaltungsergebnis	303.364	296.364	293.986
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	303.364	296.364	293.986
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	303.364	296.364	293.986
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.428	24.369	16.496
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.428	24.369	16.496
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	320.792	320.733	310.482

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.04 Klimaschutz		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.04	Klimaschutz
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Erster Kreisbeigeordneter Herr Siebert	
Kurzbeschreibung	Erarbeitung eines Klimaschutzkonzeptes für den Landkreis Kassel	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Kreistagsbeschluss vom 3.12.2018	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 55.5540.04 Klimaschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-55.000	-83.500	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-55.000	-83.500	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	65.500	70.400	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.500	57.700	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.000	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	125.000	128.100	0
20		Verwaltungsergebnis	70.000	44.600	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	70.000	44.600	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	70.000	44.600	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	27.349	1.000	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	27.349	1.000	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	97.349	45.600	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft	
Landkreis Kassel	
Produktbereich Produktgruppe Produkt	55 5550 55.5550.01
	Natur- und Landschaftspflege Land- und Forstwirtschaft Land- und Forstwirtschaft
Verantwortliche Organisationseinheit	83 - Landwirtschaft
Produktverantwortung	Frau Schubert
Kurzbeschreibung	Förderung zur Einkommenssicherung und Wettbewerbsfähigkeit landwirtschaftlicher Betriebe: - Umsetzung der Europäischen Agrarreform in Deutschland - Siedlungswesen - Erhaltung und Verbesserung der landwirtschaftlichen Produktionsressourcen sowie der Kreislaufwirtschaft - Koordination und Prüfung von Umweltauflagen im Rahmen der gemeinsamen Marktorganisation der EU - Grundstückverkehr und Landpachtrecht - Mitwirkung bei regionalen und überregionalen Planungen
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Weisungsaufgabe
Auftragsgrundlage	Direktzahlungs-Verordnung mit Durchführungsbestimmungen, Förderung der Entwicklung des ländlichen Raums, Landwirtschaftliches Fachrecht
Zielgruppe	Landwirtschaftliche Betriebe Privatpersonen
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Im Haushalt 2021 werden 25.000 Euro zur Förderung des Projekts "Hessenfleisch" veranschlagt

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-600	-600	-319
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-88
10		Summe der ordentlichen Erträge	-600	-600	-407
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	897.800	926.900	900.983
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.900	19.000	18.993
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.700	29.700	30.566
14	66	Abschreibungen	1.778	1.833	1.809
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.950	11.950	11.800
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	985.128	989.383	964.151
20		Verwaltungsergebnis	984.528	988.783	963.744
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	984.528	988.783	963.744
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	984.528	988.783	963.744
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	431.407	397.867	372.202
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	431.407	397.867	372.202
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.415.935	1.386.650	1.335.946

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	-25.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-25.000	-25.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	149.600	149.900	145.148
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.900	38.900	82.933
14	66	Abschreibungen	575.822	576.145	576.563
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.075.000	1.985.000	1.882.104
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.839.322	2.749.945	2.686.749
20		Verwaltungsergebnis	2.814.322	2.724.945	2.661.749
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.814.322	2.724.945	2.661.749
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.814.322	2.724.945	2.661.749
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	94.233	102.013	80.596
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	94.233	102.013	80.596
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.908.555	2.826.958	2.742.345

Erläuterungen

Erläuterungen zu Position 14

Abschreibung auf die Investitionszuschüsse zu den Baukosten für den Flughafen Kassel-Calden

Erläuterungen zu Position 15

Zusammensetzung der Zuschüsse an die Flughafen GmbH Kassel:

Verlustausgleich für das Geschäftsjahr 2021: 790.000 Euro

Kostenübernahme für hoheitliche Tätigkeiten: 515.000 Euro

Summe (vgl. Vorbericht; Seite B24): 1.305.000 Euro

Planungsgrundlage: Wirtschaftsplan der Flughafen GmbH Kassel für das Jahr 2020 (Aufsichtsratsbeschluss vom 19.12.2019). Für die Bemessung der o. g. Beträge wurde der Anteilsbesitz des Landkreises Kassel an der Flughafen GmbH von 14,5 % zu Grunde gelegt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	940.000	700.000	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	940.000	700.000	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.400.000	-1.000.000	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-1.400.000	-1.000.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-460.000	-300.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I6110-5 Ausbau des Diemelradweges (R 4)	-460.000	0	-300.000	0	-760.000	-300.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	940.000		700.000	0	1.640.000	700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.400.000		-1.000.000	0	-2.400.000	-1.000.000
<i>Erläuterungen:</i>						
<p>Ausbau des Diemelradweges (R 4) zwischen Hofgeismar-Hümme und Bad Karlshafen, um den Radweg für Alltagsradfahrer und Pendler sowie die touristische Nutzung attraktiv zu gestalten (Ziel: 5-Sterne-Zertifizierung). Die notwendigen Flächen sollen von den beteiligten Kommunen und Hessen Forst für 25 Jahre gepachtet werden. Darüber hinaus soll vertraglich vereinbart werden, dass die Verkehrssicherungs- und Unterhaltungspflichten bei den Kommunen bzw. die Brücken und Stützmauern im Zuständigkeitsbereich von HessenForst im Eigentum und in der Baulast von Hessen Forst verbleiben.</p>						
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.400.000	0	-1.000.000	0	-2.400.000	-1.000.000
Gesamtsumme Einzahlungen	940.000	0	700.000	0	1.640.000	700.000
Gesamtsumme	-460.000	0	-300.000	0	-760.000	-300.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.5710.01	Wirtschaftsförderung
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH, der Fördergesellschaft Nordhessen mbH, der Regionalmanagement Nordhessen GmbH und der Flughafen GmbH Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Gesellschaftsverträge, Hessische Gemeindeordnung	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien der Gesellschaften	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
14	66	Abschreibungen	575.822	576.145	576.563
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.960.000	1.870.000	1.767.104
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.535.822	2.446.145	2.343.667
20		Verwaltungsergebnis	2.535.822	2.446.145	2.343.667
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.535.822	2.446.145	2.343.667
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.535.822	2.446.145	2.343.667
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.357	28.402	17.287
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	18.357	28.402	17.287
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.554.179	2.474.547	2.360.954

Erläuterungen

Erläuterungen zu Position 14

Abschreibung auf die Investitionszuschüsse zu den Baukosten für den Flughafen Kassel-Calden

Erläuterungen zu Position 15

Zusammensetzung der Zuschüsse an die Flughafen GmbH Kassel:

Verlustausgleich für das Geschäftsjahr 2021: 790.000 Euro

Kostenübernahme für hoheitliche Tätigkeiten: 515.000 Euro

Summe (vgl. Vorbericht; Seite B24): 1.305.000 Euro

Planungsgrundlage: Wirtschaftsplan der Flughafen GmbH Kassel für das Jahr 2020 (Aufsichtsratsbeschluss vom 19.12.2019). Für die Bemessung der o. g. Beträge wurde der Anteilsbesitz des Landkreises Kassel an der Flughafen GmbH von 14,5 % zu Grunde gelegt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	-25.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-25.000	-25.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	149.600	149.900	145.148
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.900	38.900	82.933
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	115.000	115.000	115.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	303.500	303.800	343.082
20		Verwaltungsergebnis	278.500	278.800	318.082
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	278.500	278.800	318.082
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	278.500	278.800	318.082
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	75.876	73.611	63.309
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	75.876	73.611	63.309
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	354.376	352.411	381.391

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	940.000	700.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	940.000	700.000	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.400.000	-1.000.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.400.000	-1.000.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-460.000	-300.000	0

Investitionen Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
16110-5 Ausbau des Diemelradweges (R 4)	-460.000	0	-300.000	0	-760.000	-300.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	940.000		700.000	0	1.640.000	700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.400.000		-1.000.000	0	-2.400.000	-1.000.000

Erläuterungen:

Ausbau des Diemelradweges (R 4) zwischen Hofgeismar-Hümme und Bad Karlshafen, um den Radweg für Alltagsradfahrer und Pendler sowie die touristische Nutzung attraktiv zu gestalten (Ziel: 5-Sterne-Zertifizierung). Die notwendigen Flächen sollen von den beteiligten Kommunen und Hessen Forst für 25 Jahre gepachtet werden. Darüber hinaus soll vertraglich vereinbart werden, dass die Verkehrssicherungs- und Unterhaltungspflichten bei den Kommunen bzw. die Brücken und Stützmauern im Zuständigkeitsbereich von HessenForst im Eigentum und in der Baulast von Hessen Forst verbleiben.

Gesamtsumme Auszahlungen	-1.400.000	0	-1.000.000	0	-2.400.000	-1.000.000
Gesamtsumme Einzahlungen	940.000	0	700.000	0	1.640.000	700.000
Gesamtsumme	-460.000	0	-300.000	0	-760.000	-300.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
05	55	Steuern und steuerähnli. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-104.222.888	-104.317.833	-104.326.432
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-76.049.051	-76.403.740	-73.202.631
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.847.661	-1.705.252	-1.721.439
10		Summe der ordentlichen Erträge	-182.119.600	-182.426.825	-179.250.502
14	66	Abschreibungen	182.589	358.492	49.100
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	46.365.606	44.629.680	46.890.914
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	46.548.195	44.988.172	46.940.014
20		Verwaltungsergebnis	-135.571.405	-137.438.653	-132.310.488
21	56, 57	Finanzerträge	-1.382.610	-507.610	-2.386.288
22	77	Finanzaufwendungen	3.245.629	3.708.502	4.161.758
23		Finanzergebnis	1.863.019	3.200.892	1.775.470
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-133.708.386	-134.237.761	-130.535.018
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.662
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.662
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-133.708.386	-134.237.761	-130.536.680
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-981.585	-1.558.577	-1.701.063
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-981.585	-1.558.577	-1.701.063
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-134.689.971	-135.796.338	-132.237.743

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019	
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	1.900.000	1.900.000	
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.400	20.400	20.400	
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	826	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	41.657.082	30.510.135	9.158.712	
		davon: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	582.873	0	0	
		Summe der Einzahlungen	-14.389.148	-7.865.665	-11.402.224	
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	846	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-14.409.548	-9.786.065	-13.322.624	
		davon: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	-582.873	0	0	
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-7.931.350	-6.838.402	-7.427.299	
		davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	0	0	
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325	-2.947.663	-5.895.325	
		Summe der Auszahlungen	0	0	0	
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	27.267.934	22.644.470	-2.243.512	
Investitionen Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	20.400	0	20.400	20.400	122.000	40.400
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	20.400		20.400	20.400	122.000	40.400
<i>Erläuterungen:</i>						
Tilgung eines zinslosen Darlehens an die Planungs- und Betriebs-GmbH aus dem Haushaltsjahr 2008						
I-SZW Schlüsselzuweisungen investiv	0	0	1.900.000	1.900.000	13.400.000	13.400.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		1.900.000	1.900.000	13.400.000	13.400.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Einsatz von Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen						
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	20.400	0	1.920.400	1.920.400	13.522.000	13.440.400
Gesamtsumme	20.400	0	1.920.400	1.920.400	13.522.000	13.440.400

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Verantwortliche Organisationseinheit	101 - Finanz- und Rechnungswesen	
Produktverantwortung	Herr Dilcher	
Kurzbeschreibung	Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern dient der Abwicklung der Bedarfszuweisungen des Landes nach dem Finanzausgleichsgesetz, Erhebung der Jagdsteuer und der Kreis- und Schulumlage sowie der Auszahlung der Krankenhaus- und LWV-Umlage.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Finanzausgleichsgesetz, Kommunalabgabengesetz	
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Budgetverantwortliche innerhalb der Kreisverwaltung	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 aufgrund finanzstatistischer Vorgaben unter diesem Produkt dargestellt (Volumen: 4,0 Mio. Euro). Die vorgenannten Zuweisungen wurden bis zum Haushaltsjahr 2018 wie folgt aufgeteilt: Produkt 11.1110.09 (Ausbildung) 20.000 Euro, Produkt 12.1220.01 (Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen) 1.500.000 Euro, Produkt 12.1220.05 (Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung) 255.300 Euro, Produkt 12.1220.06 (Verbraucherschutz) 396.000 Euro, Produkt 51.5110.01 (Dorf- und Regionalentwicklung) 195.200 Euro, Produkt 12.1220.07 (Wasser- und Bodenschutz) 425.300 Euro, Produkt 55.5550.01 (Land- und Forstwirtschaft) 929.500 Euro, Produkt 55.5540.02 (Landschaftspflege) 240.200 Euro.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
05	55	Steuern und steuerähnli. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-104.222.888	-104.317.833	-104.326.432
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-74.931.723	-75.203.846	-72.000.114
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.649.598	-1.450.290	-1.374.678
10		Summe der ordentlichen Erträge	-180.804.209	-180.971.969	-177.701.224
14	66	Abschreibungen	25.697	25.827	25.875
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	46.365.606	44.629.680	46.890.914
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	46.391.303	44.655.507	46.916.789
20		Verwaltungsergebnis	-134.412.906	-136.316.462	-130.784.435
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	741.797
23		Finanzergebnis	0	0	741.797
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-134.412.906	-136.316.462	-130.042.638
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-877
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-877
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-134.412.906	-136.316.462	-130.043.515
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	-741.797
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	-741.797
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-134.412.906	-136.316.462	-130.785.312

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	1.900.000
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
30	826	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	1.900.000
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	846	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
		davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	0	0
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	0	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	1.900.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung		
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Verantwortliche Organisationseinheit	101 - Finanz- und Rechnungswesen	
Produktverantwortung	Herr Dilcher	
Kurzbeschreibung	Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern um die zentrale Darstellung der Zinserträge und -aufwendungen und des Schuldendienstes.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Investitionsfondsgesetz	
Zielgruppe	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Aufsichtsbehörde, Hessisches Finanzministerium, Kreditgeber	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.117.328	-1.199.894	-1.202.517
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-198.063	-254.962	-346.761
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.315.391	-1.454.856	-1.549.278
14	66	Abschreibungen	156.892	332.665	23.225
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	156.892	332.665	23.225
20		Verwaltungsergebnis	-1.158.499	-1.122.191	-1.526.052
21	56, 57	Finanzerträge	-1.382.610	-507.610	-2.386.288
22	77	Finanzaufwendungen	3.245.629	3.708.502	3.419.961
23		Finanzergebnis	1.863.019	3.200.892	1.033.673
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	704.520	2.078.701	-492.379
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-785
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-785
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	704.520	2.078.701	-493.164
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-981.585	-1.558.577	-959.266
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-981.585	-1.558.577	-959.266
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-277.065	520.124	-1.452.430

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	1.900.000	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.400	20.400	20.400
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
30	826	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	41.657.082	30.510.135	9.158.712
		davon: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	582.873	0	0
		Summe der Einzahlungen	-14.389.148	-7.865.665	-13.302.224
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	846	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-14.409.548	-9.786.065	-13.322.624
		davon: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	-582.873	0	0
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-7.931.350	-6.838.402	-7.427.299
		davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	0	0
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325	-2.947.663	-5.895.325
		Summe der Auszahlungen	0	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	27.267.934	22.644.470	-4.143.512

Investitionen Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2022	Ansatz 2020	Ergebnis des Jahres 2019	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
19992-3	Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	20.400	0	20.400	20.400	122.000	40.400
22 22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	20.400		20.400	20.400	122.000	40.400
<i>Erläuterungen:</i>							
Tilgung eines zinslosen Darlehens an die Planungs- und Betriebs-GmbH aus dem Haushaltsjahr 2008							
Gesamtsumme Auszahlungen		0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen		20.400	0	20.400	20.400	122.000	40.400
Gesamtsumme		20.400	0	20.400	20.400	122.000	40.400

E Stellenplan

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2021

I. Landkreisverwaltung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst			Gehobener Dienst				Mittlerer Dienst									
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
1100	Verwaltungssteuerung und -service																				
	Politische Willensbildung	1		1														2	2	2	
	Gremienservice								1									1	1	1	
	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit								1									1	1	1	
	Beschwerdemanagement									1								1	1	1	
	Information und Kommunikation, Organisation									1		1						2	2	1	
	Zentraler Service						1			2	2							5	5	5	
	Personalmanagement				1		1*		1	1	5			1				10	8	8	* Stelle kw
	Personalvertretung									1		1						2	2	2	
	Immobilienmanagement										1							1	1	1	
Finanzmanagement						1		1		1	2						5	6	6		
	Übertrag:	1	0	1	1	0	3	0	4	6	9	4	0	1	0	0	0	30	29	28	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2021

Teilhaushalt		Bezeichnung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
				Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
				B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
Übertrag:		1	0	1	1	0	3	0	4	6	9	4	0	1	0	0	0	30	29	28			
	Forderungsmanagement										2							2	3	3			
	Revision						1			3	10							14	14	11			
	Submissionen									1								1	1	1			
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein										2							2	1	1			
1220	Ordnungsangelegenheiten																						
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen				1		1		1	4	4	1		1*	1			14	14	14	*Stelle mit Amtszulage		
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse									1	3	2		1				7	7	7			
	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					1	2			1								4	4	4			
	Verbraucherschutz						1											1	1	0			
	Wasser- und Bodenschutz									2	2			1				5	5	5			
1260	Brandschutz								1					1				2	2	2			
1280	Katastrophenschutz									1								1	1	1			
Übertrag:		1	0	1	2	1	8	0	6	19	32	7	1	4	1	0	0	83	82	77			

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2021

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
		Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Übertrag:	1	0	1	2	1	8	0	6	19	32	7	1	4	1	0	0	83	82	77	
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben						1			3	4	3		1				12	12	12	davon 2 Stellen Immobilienmanagement
2710	Volkshochschulen								1					1				2	2	2	
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII						1			1		5	1					8	8	8	
3130	Hilfe für Asylbewerber						1			1	1	4						7	7	7	
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX										1	1						2	2	2	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen											1						1	1	1	Integrationsmanagement
	Beschäftigungsförderung/Qualifizierung						1				1							2	2	2	
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege								1	1	1	1						4	3	3	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					1				2	7	5						15	15	15	
	Übertrag:	1	0	1	2	2	12	0	8	27	47	27	2	6	1	0	0	136	134	129	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2021

Teilhaushalt		Bezeichnung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
				Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
				B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
		Übertrag:		1	0	1	2	2	12	0	8	27	47	27	2	6	1	0	0	136	134	129	
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							1			1	1				1			4	4	4		
5210	Bau- und Grundstücksordnung										1								1	1	1		
5230	Denkmalschutz und -pflege										1								1	1	1		
5420	Kreisstraßen										1								1	0	0		
5470	ÖPNV												1						1	2	2		
5540	Naturschutz und Landschaftspflege							1				1				1			3	3	3		
5550	Land- und Forstwirtschaft							1			1					1	1		4	5	5		
	Beurlaubungen											1	2						3	3	3		
	Stellenplan 2021		1	0	1	2	2	15	0	8	32	50	30	2	8	3	0	0	154				
	Stellenplan 2020		1	0	1	2	2	15	0	9	28	45	34	3	8	5	0	0		153			
Zahl der am 30.06.2020 besetzten Stellen			1	0	1	2	2	14	0	9	27	43	34	2	8	5	0	0			148		

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2021

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II					1			1	2	4	9*	1	1				19	19	19	*davon 1 Stelle Beurlaubung

II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Eigenbetrieb "Abfallentsorgung"				1													1	1	1	
	Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen"									1								1	1	1	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2021

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	Übertrag	1	1	0	4	6	18	1	7	25	25	8	11	11	0	0	22	0	0	1	0	0	141	133	132	
	Beteiligungen und Mit- gliedschaften allgemein				1	2																	3	2	2	
1220	Ordnungs- angelegenheiten																									
	Aufsichts- und Über- wachungsmaßnahmen						1		1	1	6	1	1										11	10	10	
	Straßenverkehrsrege- lungen, Fahrerlaubnisse							1		1	1	8											11	8	8	
	Kfz.-Zulassung									1		6											7	7	7	
	Tierschutz und Tier- seuchenbekämpfung									4	1			1									6	5	5	
	Verbraucherschutz									5		1											6	6	6	
	Wasser- u. Bodenschutz					3						2											5	4	4	
1260	Brandschutz				3	1		1				1	1										7	7	7	
1280	Katastrophenschutz					1																	1	1	1	
2110	Grundschulen										1*	17	2	37		1	68						126	130	130	*Stelle ku
	Übertrag	1	1	0	5	14	21	2	18	29	36	41	16	48	0	1	90	0	0	1	0	0	324	313	312	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2021

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	Übertrag	1	1	0	5	14	21	2	18	29	36	41	16	48	0	1	90	0	0	1	0	0	324	313	312	
2170	Gymnasien										6		6			16						28	28	28		
2180	Gesamtschulen										21		27	8		96						152	152	150		
2210	Förderschulen											2	3	1		7						13	13	13		
2310	Berufliche Schulen								1		6		8	1		1	17					34	33	33		
2410	Schülerbeförderung										3											3	3	3		
2430	Sonstige Schulträger- aufgaben		1			13	2		1	6	5	5	3									36	29	29	davon 27 Stellen Im- mobiliennm.	
	Medienzentrum				1	7		3	2			1										14	11	11		
	Gerätepool								2						1							3	4	3		
2630	Musikschulen						2															2	2	2	Stellen kw	
2710	Volkshochschulen	1		6		5			1		7	3							1		1	25	21	21		
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII								20		3											23	23	23		
3130	Hilfe für Asylbewerber						1		3	3	5								2		3	17	17	17		
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX								1	1									1		2	5	5	5		
	Übertrag	2	2	6	6	32	33	2	48	46	89	51	64	58	1	2	226	0	0	5	0	6	679	654	650	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2021

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD															S18	S17	S15	S14	S12					
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3										2 ü
	Übertrag	2	2	6	6	32	33	2	48	46	89	51	64	58	1	2	226	0	0	5	0	6	679	654	650	
3150	Soziale Einrichtungen Schuldnerberatungsstelle GU für Flüchtlinge									1		1										3	5	5	5	
											13		2			1	5					3	24	26	26	
3410	Unterhaltsvorschuss- leistungen								1	11													12	11	11	
3430	Betreuungsleistungen										1		1						1	1		5	9	8	8	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen Beschäftigungsförde- rung/Qualifizierung					1			2	1	2		1							2		1	10	10	10	
						1	1		1	3	3		1						1			1	12	11	11	
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege																		1*			4	5	4	4	* Stelle ku
3620	Jugendarbeit										1								1				2	2	2	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					1	1	4	8	5	8	1	3	1				1	1	12	30	15	91	89	89	
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit												1									2	3	3	3	Jugendbil- dungswerk
	Übertrag	2	2	6	6	35	35	6	61	66	118	52	73	59	1	3	231	1	5	20	30	40	852	823	819	

- E 11 -

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2021

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD															S18	S17	S15	S14	S12					
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3										2 ü
	Übertrag	2	2	6	6	35	35	6	61	66	118	52	73	59	1	3	231	1	5	20	30	40	852	823	819	
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			1		1							1					2	7				12	11	10	Jugend- beratung, Beratungs- stelle f. Früh- förderung
4120	Gesundheitseinrichtungen	2					1			4			2						1	1	1	1	13	13	13	Gesund- heitsamt Region
4210	Förderung des Sports								1														1	1	1	
5110	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßn.			1	1	2	1		2														7	6	6	
5210	Bau- u. Grundstücks- ordnung	1			2	10				3	4	1	2										23	23	23	
5220	Wohnbauförderung									1													1	1	1	
5230	Denkmalschutz und -pflege										1												1	1	1	
5420	Kreisstraßen								1			1											2	3	3	
5470	ÖPNV					1			1		1												3	2	2	
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr						1																1	1	1	Radverkehr
	Übertrag	5	2	8	9	49	38	6	66	74	124	54	78	59	1	3	231	3	13	21	31	41	916	885	880	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2021

Teil-haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit-nehmer zusammen 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellen-plan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute-rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD															S18	S17	S15	S14	S12					
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3										2 ü
	Übertrag	5	2	8	9	49	38	6	66	74	124	54	78	59	1	3	231	3	13	21	31	41	916	885	880	
5540	Naturschutz und Landschaftspflege				1	5							2										8	9	9	
5550	Land- und Forstwirtschaft					3	1	1		1	2	1	1										10	9	9	
5750	Tourismus					1																	1	1	1	
	Beurlaubungen																						0	1	1	
	Stellenplan 2021	5	2	8	10	58	39	7	66	75	126	55	81	59	1	3	231	3	13	21	31	41	935			
	Stellenplan 2020	4	2	8	11	47	31	7	66	70	128	45	90	59	1	3	230	3	11	24	31	34		905		
	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	4	2	8	11	47	31	6	66	70	128	45	89	59	1	3	228	3	10	24	31	34			900	

- E 13 -

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II			1		4	5		48				2	2			4						66	66	66	
------	---	--	--	---	--	---	---	--	----	--	--	--	---	---	--	--	---	--	--	--	--	--	----	----	----	--

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2021

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2021			Zahl der Stellen 2020			Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
1100	Verwaltungssteuerung u. -service									
	Politische Willensbildung	2	0	2	2	0	2	2	0	2
	Gremienservice	1	8	9	1	8	9	1	8	9
	Frauenbüro	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	1	1	2	1	1	2	1	1	2
	Beschwerdemanagement	1	0	1	1	0	1	1	0	1
	Information u. Kommunikation, Organisation	2	23	25	2	20	22	1	20	21
	Zentraler Service	5	14	19	5	16	21	5	15	20
	Personalmanagement	10	8	18	8	8	16	8	8	16
	Personalvertretung	2	3	5	2	3	5	2	3	5
Immobilienmanagement	1	44	45	1	38	39	1	38	39	
	Übertrag	25	102	127	23	95	118	22	94	116

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2021

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2021			Zahl der Stellen 2020			Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	25	102	127	23	95	118	22	94	116
	Finanzmanagement	5	19	24	6	19	25	6	19	25
	Forderungsmanagement	2	15	17	3	14	17	3	14	17
	Revision	14	2	16	14	2	16	11	2	13
	Submissionen	1	3	4	1	3	4	1	3	4
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein	2	3	5	1	2	3	1	2	3
1220	Ordnungsangelegenheiten									
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen	14	11	25	14	10	24	14	10	24
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	7	11	18	7	8	15	7	8	15
	Kfz.-Zulassung	0	7	7	0	7	7	0	7	7
	Tierschutz u. Tierseuchenbekämpfung	4	6	10	4	5	9	4	5	9
	Verbraucherschutz	1	6	7	1	6	7	0	6	6
	Wasser- und Bodenschutz	5	5	10	5	4	9	5	4	9
	Übertrag	80	190	270	79	175	254	74	174	248

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2021

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2021			Zahl der Stellen 2020			Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	80	190	270	79	175	254	74	174	248
1260	Brandschutz	2	7	9	2	7	9	2	7	9
1280	Katastrophenschutz	1	1	2	1	1	2	1	1	2
2110	Grundschulen	0	126	126	0	130	130	0	130	130
2170	Gymnasien	0	28	28	0	28	28	0	28	28
2180	Gesamtschulen	0	152	152	0	152	152	0	150	150
2210	Förderschulen	0	13	13	0	13	13	0	13	13
2310	Berufliche Schulen	0	34	34	0	33	33	0	33	33
2410	Schülerbeförderung	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben	12	36	48	12	29	41	12	29	41
	Medienzentrum	0	14	14	0	11	11	0	11	11
	Gerätepool	0	3	3	0	4	4	0	3	3
2630	Musikschulen	0	2	2	0	2	2	0	2	2
2710	Volkshochschulen	2	25	27	2	21	23	2	21	23
	Übertrag	97	634	731	96	609	705	91	605	696

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2021

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2021			Zahl der Stellen 2020			Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	97	634	731	96	609	705	91	605	696
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	8	23	31	8	23	31	8	23	31
3130	Hilfe für Asylbewerber	7	17	24	7	17	24	7	17	24
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	2	5	7	2	5	7	2	5	7
3150	Soziale Einrichtungen									
	Schuldnerberatungsstelle	0	5	5	0	5	5	0	5	5
	GU für Flüchtlinge	0	24	24	0	26	26	0	26	26
3410	Unterhaltsvorschussleistungen	0	12	12	0	11	11	0	11	11
3430	Betreuungsleistungen	0	9	9	0	8	8	0	8	8
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen	1	10	11	2	10	12	2	10	12
	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	2	12	14	1	11	12	1	11	12
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	4	5	9	3	4	7	3	4	7
3620	Jugendarbeit	0	2	2	0	2	2	0	2	2
3630	Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- u. Familienhilfe	15	91	106	15	89	104	15	89	104
	Übertrag	136	849	985	134	820	954	129	816	945

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2021

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2021			Zahl der Stellen 2020			Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	136	849	985	134	820	954	129	816	945
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	3	3	0	3	3	0	3	3
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	0	12	12	0	11	11	0	10	10
4120	Gesundheitseinrichtungen	0	13	13	0	13	13	0	13	13
4210	Förderung des Sports	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5110	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen	4	7	11	4	6	10	4	6	10
5210	Bau- u. Grundstücksordnung	1	23	24	1	23	24	1	23	24
5220	Wohnbauförderung	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5230	Denkmalschutz und -pflege	1	1	2	1	1	2	1	1	2
5420	Kreisstraßen	1	2	3	0	3	3	0	3	3
5470	ÖPNV	1	3	4	2	2	4	2	2	4
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Übertrag	144	916	1060	142	885	1027	137	880	1017

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2021

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2021			Zahl der Stellen 2020			Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	144	916	1060	142	885	1027	137	880	1017
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	3	8	11	3	9	12	3	9	12
5550	Land- und Forstwirtschaft	4	10	14	5	9	14	5	9	14
5750	Tourismus	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Beurlaubungen	3	0	3	3	1	4	3	1	4
	insgesamt	154	935	1089	153	905	1058	148	900	1048

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	19	66	85	19	66	85	19	66	85
------	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----

Nachrichtlich	2021			2020			Ist am 30.06.2020		
a) Beamte im Vorbereitungsdienst									
- allgemeine Verwaltung	14	0	14	14	0	14	10	0	10
- Informationstechnologien	3	0	3	1	0	1	0	0	0
- Jobcenter	2	0	2	2	0	2	2	0	2
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer									
- allgemeine Verwaltung	0	22	22	0	22	22	0	18	18
- Informationstechnologien	0	5	5	0	5	5	0	2	2
- Gärtner/Tischler	0	4	4	0	4	4	0	4	4
- Jobcenter	0	2	2	0	2	2	0	2	2
c) Praktikanten									
- allgemein	0	35	35	0	35	35	0	35	35
- Soziale Arbeit	0	5	5	0	5	5	0	5	5

Anmerkungen zum Stellenplan 2021

- A. Außerhalb des Stellenplanes können fünf minderleistungsfähige Arbeitnehmer auf Schwerbehindertenarbeitsplätzen beschäftigt werden.
- B. Über den Stellenplan hinaus können für zeitlich befristete Aufgaben entsprechende Stellenbesetzungen vorgenommen werden. Das gleiche gilt für nebenberuflich beschäftigtes Fleischuntersuchungspersonal.
- C. Bei organisatorischen Änderungen können im laufenden Haushaltsjahr Planstellen umgesetzt werden, ohne dadurch die Gesamtzahl der Stellen zu erhöhen.

D. Regelung gemäß § 46 Abs. 2 Hessisches Besoldungsgesetz (HBesG)
Leistungszulagen an Beamtinnen und Beamte

Im Rahmen der veranschlagten Personalaufwendungen können 3 % der Beamtinnen und Beamten der Besoldungsordnung A zur Abgeltung von herausragenden besonderen Leistungen jährliche Leistungszulagen gewährt werden.

Die Bemessung der Zulagen erfolgt nach § 5 der Hessischen Leistungsanreizeverordnung (HLAnreizV).

F

Finanzplan

Ergebnis- und Finanzplan des Landkreises Kassel für den Planungszeitraum 2020 bis 2024

Nach § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. § 101 HGO und § 9 GemHVO hat der Landkreis Kassel seiner Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen. Das erste Planungsjahr der Finanzplanung ist das laufende Haushaltsjahr.

Die Ergebnis- und Finanzplanung besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen und des geplanten Ergebnisses des Ergebnishaushaltes sowie aus einer Übersicht über die Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses oder Zahlungsmittelfehlbedarfes aus laufender Verwaltungstätigkeit, der Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträge, der vorgesehenen Einzahlungen aus der Veränderung von Vermögensgegenständen und von Finanzanlagen sowie der Investitionsauszahlungen, der Tilgungen, der Aufnahme von Krediten und Anleihen des Finanzhaushaltes.

Der mittelfristigen Finanzplanung ist ein Investitionsprogramm zugrunde zu legen, in dem die im Planungszeitraum vorgesehenen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach Jahresabschnitten aufzunehmen sind. Jeder Jahresabschnitt soll die fortzuführenden und die neuen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen mit den auf das jeweilige Jahr entfallenden Teilbeträgen wiedergeben. Dem beigefügten Finanzplan für den Planungszeitraum 2020 bis 2024 liegt das am 17.02.2020 vom Kreistag beschlossene und am 18.05.2020 sowie am 02.11.2020 geänderte Investitionsprogramm zugrunde, das nach neuen Gegebenheiten fortgeschrieben und um die Auszahlungen des Jahres 2024 ergänzt wurde (vgl. Teil G dieses Haushaltsplans).

Im Gegensatz zum Haushaltsplan stellt die Ergebnis- und Finanzplanung ein Planungsinstrument dar, das keine unmittelbare Verbindlichkeit beansprucht. Dies zeigt sich unter anderem darin, dass diese Planung dem Kreistag nicht zur Beschlussfassung, sondern nur zur Unterrichtung vorzulegen ist. Die Ergebnis- und Finanzplanung legt keine haushaltspolitischen Entscheidungen fest, sondern zeigt lediglich auf, wie sich die finanzielle Situation des Landkreises im Planungszeitraum unter den zurzeit herrschenden bzw. künftig abzusehenden Rahmenbedingungen entwickeln sollte bzw. könnte. Sie soll dem Kreistag Orientierungshilfen für haushaltswirksame Entscheidungen geben. Die konkrete Umsetzung der in der Ergebnis- und Finanzplanung dokumentierten Zahlen erfolgt jeweils erst im Zusammenhang mit der Aufstellung der Haushaltspläne und deren Vollzug.

Die Finanzplanung soll zu einer mittelfristigen Absicherung der Haushaltspolitik und der Aufgabenplanung beitragen. Die Eckdaten der Finanzplanung können helfen, Fehleinschätzungen vorzubeugen und finanziell bedeutsame Beschlüsse im Gesamtrahmen zu verdeutlichen. Änderungen in den gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen aufgrund konjunktureller Schwankungen sowie weitere mögliche gesetzliche Neuregelungen sowie die tatsächliche Entwicklung des Steueraufkommens können zu abweichenden Ergebnissen führen. Unwägbarkeiten bestehen insbesondere in der weiteren Entwicklung der Kreiskliniken. Für die mittelfristige Ergebnisplanung wurde angenommen, dass ab dem Jahr 2022 nur noch ein Fehlbetrag für den Klinikstandort Wolfhagen aus dem Kernhaushalt abgedeckt werden muss bzw. dass der Krankenhausbetrieb am Standort Hofgeismar von einem externen Partner übernommen wird.

Bei der Aufstellung und Fortschreibung der fünfjährigen Ergebnis- und Finanzplanung sollen die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport im Einvernehmen mit dem Hessischen Ministerium der Finanzen gem. § 101 Abs. 2 HGO mit Erlass vom 01.10.2020 bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt werden.

Hierbei ist jedoch zu beachten, dass laut dem vorgenannten Erlass aufgrund der systematischen Neuausrichtung des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) auf den kommunalen Finanzbedarf seit dem Ausgleichsjahr 2016 keine Prognosen bezüglich der Entwicklung der Umlagegrundlagen für die Kreis- und Schulumlage im Bereich der Erträge bzw. aufwandsseitig für die Verbandsumlagegrundlagen für die LWV- und Krankenhausumlage mehr möglich sind.

Darüber hinaus werden im Erlass vom 01.10.2020 mit Blick auf die dort genannten Orientierungsdaten die nachstehenden Hinweise gegeben:

„Die Prognose der kommunalen Steuereinnahmen im Finanzplanungszeitraum ab 2021 ist von bisher nicht bekannter Unsicherheit geprägt. Die in den Orientierungsdaten ausgewiesenen Ergebnisse orientieren sich an den Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung 2020, die vor dem Hintergrund eines dramatischen Wirtschaftseinbruchs in Folge der Corona-Pandemie stattfand. Dabei waren weder der Umfang noch die Dauer des Einbruchs halbwegs verlässlich abschätzbar, so dass die der Steuerschätzung zu Grunde liegenden Wirtschaftsprognosen und damit auch die Steuerschätzung selbst mit extremer Unsicherheit behaftet sind.“

Die relevante Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmen sowie des KFA wird vom Land wie folgt eingeschätzt:

Steuereinnahmen	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2021	2022	2023	2024
Gemeindeanteil an der Lohnsteuer, veranlagter Einkommensteuer, Zinsabschlag	+7,5	+5,5	+5,5	+5,5
Kompensationsmittel Familienlastenausgleich	+18,0	-0,5	+3,5	+3,5
Gemeindeanteil an Steuern vom Umsatz	+8,5	-14,5	+2,0	+2,5
Gewerbsteuer (brutto)	+23,5	+2,0	+3,5	+3,5
Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0
Grundsteuer B	+1,0	+1,0	+1,0	+1,0

Kommunaler Finanzausgleich	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2021	2022	2023	2024
KFA-Ausgleichsvolumen	-1,0	+2,5	+5,0	+3,5
Umlagegrundlagen	keine Prognose möglich			

Ausgaben	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2021	2022	2023	2024
Gewerbsteuerumlagen	+23,5	+2,5	+3,5	+3,5
Heimatumlage	+23,5	+2,5	+3,5	+3,5

Erträge und Aufwendungen 2020 bis 2024						
Landkreis Kassel		- Beträge in 1.000 EUR -				
KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.099,0	-2.378,6	-2.300,4	-2.293,4	-2.275,9
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.046,1	-6.553,6	-6.088,6	-5.893,6	-5.843,6
548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.451,3	-13.502,3	-13.410,5	-13.448,1	-13.474,0
52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
558	Erträge aus Umlagen	-175.923,4	-175.702,8	-178.114,0	-187.521,1	-190.520,9
550-557, 559	Sonstige Erträge aus Steuern, sonstige steuerähnliche Erträge, sonstige Umlagen	-167,0	-167,0	-167,0	-167,0	-167,0
547	Erträge aus Transferleistungen	-32.453,5	-29.944,6	-29.499,1	-29.113,7	-29.103,6
540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-121.716,0	-125.240,9	-124.376,8	-127.433,5	-128.700,3
546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-10.166,9	-9.950,9	-10.725,3	-9.596,2	-8.708,3
53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.799,5	-2.084,9	-1.773,8	-1.786,8	-1.805,6
	Summe der ordentlichen Erträge	-366.822,8	-365.525,7	-366.455,5	-377.253,4	-380.599,3
62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	72.171,6	73.852,9	75.308,0	77.031,6	78.800,3
644-646	Versorgungsaufwendungen	5.299,6	4.669,8	4.732,8	4.796,8	4.861,9
60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.858,7	65.907,3	62.423,8	62.230,8	62.218,5
66	Abschreibungen	11.375,3	11.909,5	12.440,2	13.268,7	13.506,2
71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.508,4	34.600,0	34.317,3	34.411,1	34.666,2
73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	45.354,1	47.100,0	47.576,1	48.525,3	49.016,0
72	Transferaufwendungen	121.537,7	122.906,4	122.853,0	123.005,4	123.381,4
70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.744,6	4.501,9	3.955,9	3.629,7	3.293,6
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	362.849,9	365.447,7	363.607,0	366.899,5	369.744,0
	Verwaltungsergebnis	-3.972,9	-78,0	-2.848,5	-10.353,9	-10.855,2
56, 57	Finanzerträge	-1.556,5	-3.434,4	-3.834,6	-3.874,6	-3.364,6
77	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	3.708,5	3.245,6	3.318,3	3.396,9	3.475,7
	Finanzergebnis	2.152,0	-188,7	-516,3	-477,8	111,0
	Ordentliches Ergebnis	-1.820,9	-266,8	-3.364,8	-10.831,6	-10.744,2
59	Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
79	Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Jahresergebnis	-1.820,9	-266,8	-3.364,8	-10.831,6	-10.744,2

Ein- und Auszahlungen für Investitionen 2020 bis 2024						
Landkreis Kassel		- Beträge in 1.000 EUR -				
KVKR	Arten der Einzahlungen und Auszahlungen Einzahlungen	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
826	Aufnahme von Krediten und Begebung von Anleihen	30.510,1	41.657,1	29.788,6	22.930,2	9.508,8
	davon: Umschuldungen	0,0	582,9	446,9	0,0	0,0
820	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	28.723,3	7.388,3	6.840,3	6.891,1	5.196,7
	davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	1.469,9	1.500,8	1.506,4	1.512,1	1.517,8
822, 8230-8235	Verkaufserlöse aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	700,0	0,0	0,0	0,0	0,0
82386	Rückzahlung von gewährten Krediten	20,4	20,4	20,4	20,4	20,4
	Summe der Einzahlungen	59.953,8	49.065,8	36.649,4	29.841,7	14.725,9
	Auszahlungen					
846	Tilgung von Krediten	-9.786,1	-14.409,5	-16.222,8	-16.818,7	-17.787,4
	davon: durch zweckgebundene Einzahlungen (Tilgungszuschüsse) gedeckt (sh. oben)	-1.469,9	-1.500,8	-1.506,4	-1.512,1	-1.517,8
	davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-2.947,7	-5.895,3	-6.484,9	-6.484,9	-6.484,9
	davon: Umschuldungen	0,0	-582,9	-446,9	0,0	0,0
840-844	Investitionen für immat. Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	-58.508,9	-43.682,1	-34.696,1	-28.329,6	-13.208,1
	davon: Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-7.335,0	-1.584,5	-453,1	-453,0	-330,5
	davon: Investitionen in Finanzanlagen	-8.240,7	-7.938,3	-165,0	-165,0	-165,0
	davon: Ausleihungen	-580,7	-138,3	0,0	0,0	0,0
	Summe der Auszahlungen	-68.294,9	-58.091,7	-50.918,8	-45.148,3	-30.995,4
	Saldo	-8.341,2	-9.025,8	-14.269,5	-15.306,6	-16.269,5
	nachrichtlich:					
	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.893,8	2.923,4	5.803,4	15.361,9	16.636,7
	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus internen Liquiditätskrediten	0,0	0,0	4.500,0	0,0	0,0
	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	15.626,0	24.510,0	18.407,5	14.441,5	14.496,8
	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-2.447,4	-6.102,4	-3.966,1	55,3	367,2
	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	13.178,6	18.407,6	14.441,4	14.496,8	14.864,0

G

Investitions- programm

Investitionsprogramm 2021

Investitionen nach Produktbereichen						
Landkreis Kassel						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
11	Innere Verwaltung	-1.849.600	-1.967.100	-1.246.000	-916.000	-756.000
	Auszahlungen	-1.953.100	-2.717.100	-1.846.000	-1.316.000	-756.000
	Einzahlungen	103.500	750.000	600.000	400.000	0
12	Sicherheit und Ordnung	-547.300	-1.198.100	-948.600	-948.500	-826.000
	Auszahlungen	-551.300	-1.202.100	-952.600	-952.500	-830.000
	Einzahlungen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
21-24	Schulträgeraufgaben	-18.290.554	-21.786.815	-21.456.514	-15.986.953	-4.892.228
	Auszahlungen	-31.643.788	-23.584.650	-22.947.450	-17.941.050	-5.877.050
	Einzahlungen	12.835.838	1.274.900	962.400	1.419.900	444.900
25-29	Kultur und Wissenschaft	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Auszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Einzahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
31-35	Soziale Leistungen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Auszahlungen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-45.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
	Auszahlungen	-45.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
41	Gesundheitsdienste	-6.800.000	-7.635.000	0	0	0
	Auszahlungen	-7.500.000	-7.635.000	0	0	0
	Einzahlungen	700.000	0	0	0	0
42	Sport	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
	Auszahlungen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-580.685	-138.259	0	0	0
	Auszahlungen	-6.780.685	-138.259	0	0	0
	Einzahlungen	6.200.000	0	0	0	0
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-3.405.000	-3.911.400	-5.007.500	-4.389.900	-2.340.000
	Auszahlungen	-8.905.000	-6.820.000	-8.765.000	-7.935.000	-5.560.000
	Einzahlungen	5.500.000	2.908.600	3.757.500	3.545.100	3.220.000
57	Wirtschaft und Tourismus	-300.000	-460.000	0	0	0
	Auszahlungen	-1.000.000	-1.400.000	0	0	0
	Einzahlungen	700.000	940.000	0	0	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.920.400	20.400	20.400	20.400	20.400
	Einzahlungen	1.920.400	20.400	20.400	20.400	20.400
	Gesamtsumme Auszahlungen	-58.508.873	-43.682.109	-34.696.050	-28.329.550	-13.208.050
	Gesamtsumme Einzahlungen	27.973.738	5.907.900	5.354.300	5.399.400	3.699.300
	Saldo aller Produktbereiche	-30.535.135	-37.774.209	-29.341.750	-22.930.150	-9.508.750

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 11 Innere Verwaltung							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1002-2 Fuhrpark	-7.000	-15.000	0	-15.000	0	-37.000	-7.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	-15.000	0	-15.000	0	-37.000	-7.000
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-132.000	-108.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-132.000	-108.000
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile	-121.500	0	0	0	0	-204.000	-204.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	103.500	0	0	0	0	186.000	186.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-225.000	0	0	0	0	-390.000	-390.000
I1003-1 E D V - Service	-340.000	-600.000	-390.000	-340.000	-290.000	-3.482.005	-1.862.005
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-340.000	-600.000	-390.000	-340.000	-290.000	-3.482.005	-1.862.005
I1005-1 Beschaffungswesen	-220.100	-336.100	-240.000	-245.000	-250.000	-2.127.600	-1.056.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-220.100	-336.100	-240.000	-245.000	-250.000	-2.133.100	-1.062.000
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-160.000	-165.000	-165.000	-165.000	-165.000	-1.922.500	-1.262.500
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-160.000	-165.000	-165.000	-165.000	-165.000	-1.922.500	-1.262.500
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-45.000	-95.000	-45.000	-45.000	-45.000	-347.500	-117.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000	-95.000	-45.000	-45.000	-45.000	-347.500	-117.500
I2301-02 Grundhafte Erneuerung Verwaltungsgebäude Wolfhagen	-450.000	0	0	0	0	-450.000	-450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.000	0	0	0	0	-450.000	-450.000
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	-250.000	-350.000	-100.000	0	0	-700.000	-250.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	250.000	200.000	100.000	0	550.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-600.000	-300.000	-100.000	0	-1.250.000	-250.000
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-250.000	-400.000	-300.000	-100.000	0	-1.050.000	-250.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	500.000	400.000	300.000	0	1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-900.000	-700.000	-400.000	0	-2.250.000	-250.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-700.000)	0	0		
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.953.100	-2.717.100	-1.846.000	-1.316.000	-756.000	-12.474.105	-5.839.005
Gesamtsumme Einzahlungen	103.500	750.000	600.000	400.000	0	1.941.500	191.500
Gesamtsumme	-1.849.600	-1.967.100	-1.246.000	-916.000	-756.000	-10.532.605	-5.647.505

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-200.000	-1.000.000	-750.000	-750.000	-750.000	-3.834.500	-584.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000	-1.000.000	-750.000	-750.000	-750.000	-3.920.000	-670.000
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung	-27.500	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-262.300	-198.300
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	31.600	15.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-31.500	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-293.900	-213.900
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-825.000	-625.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-825.000	-625.000
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-220.000	-120.000	-122.600	-122.500	0	-1.149.700	-784.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-220.000	-120.000	-122.600	-122.500	0	-1.149.700	-784.600
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-42.800	-12.100	-10.000	-10.000	-10.000	-547.100	-505.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-42.800	-12.100	-10.000	-10.000	-10.000	-560.300	-518.200
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung	-7.000	0	0	0	0	-7.000	-7.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	0	0	0	0	-7.000	-7.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-551.300	-1.202.100	-952.600	-952.500	-830.000	-6.755.900	-2.818.700
Gesamtsumme Einzahlungen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	130.300	114.300
Gesamtsumme	-547.300	-1.198.100	-948.600	-948.500	-826.000	-6.625.600	-2.704.400

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-151.500	-200.000	-135.000	-125.000	-125.000	-909.000	-324.000
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-537.500	-137.500
I2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-500.000	-1.000.000	-1.000.000	0	0	-2.500.000	-500.000
I2303-03 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-150.000	-150.000	0
I2303-04 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Breuna 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-165.000	-220.000	0	-385.000	0
I2303-06 Erweiterung GR Grebenstein 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0	0	0	0	-300.000	-300.000
I2303-07 Grundh. Erneuerung Sporthalle GR Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-650.000	-650.000	0
I2303-08 Errichtung eines Schulgebäudes GR Liebenau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000	-250.000	0	0	0	-1.100.000	-850.000
I2303-09 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Naumburg 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-330.000	-495.000	0	-825.000	0
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-250.000	-2.500.000	-1.000.000	-1.750.000	0	-5.500.000	-250.000
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	-200.000	-1.500.000	-800.000	0	-3.000.000	-500.000
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-650.000	-200.000	0	0	-1.100.000	-250.000
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-200.000	-600.000	-200.000	0	0	-1.000.000	-200.000
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-2.250.000	-2.500.000	-7.750.000	-1.000.000
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-500.000	-1.500.000	-2.000.000	-1.100.000	0	-5.100.000	-500.000
I2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-150.000	-700.000	-350.000	0	0	-1.200.000	-150.000
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-500.000	-1.000.000	0	0	-1.500.000	0
I2303-22 Neubau der Grundschule Habichtswald 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-100.000	-400.000	-500.000	0
I2303-23 Grundhafte Erneuerung Schulhof GR Lohfelden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-330.000	0	0	0	-330.000	0
I2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-1.000.000	-1.750.000	-1.300.000	0	-4.050.000	0
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-600.000	-1.000.000	-900.000	0	-2.500.000	0
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen	0	-100.000	-2.180.000	0	0	-2.280.000	0

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-100.000	-2.180.000 (-1.000.000)	0 0	0 0	-2.280.000	0
I2303-27 Grundstückserwerb GR Nieste	-3.500	0	0	0	0	-3.500	-3.500
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.500	0	0	0	0	-3.500	-3.500
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben	0	-250.000	-1.000.000	-2.000.000	0	-3.250.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	-1.000.000	-2.000.000	0	-3.250.000	0
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	-953.340	0	0	0	0	-953.340	-953.340
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.859.660	0	0	0	0	2.859.660	2.859.660
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.813.000	0	0	0	0	-3.813.000	-3.813.000
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-75.000	-65.000	-55.000	-45.000	-45.000	-313.000	-103.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	-65.000	-55.000	-45.000	-45.000	-313.000	-103.000
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-1.000.000	-850.000	-400.000	-400.000	0	-2.650.000	-1.000.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	1.150.000	0	300.000	0	1.450.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-2.000.000	-400.000	-700.000	0	-4.100.000	-1.000.000
I2304-03 Grundh. Erneuerung Sporthalle Lichtenberg-Schule	0	0	-577.500	-550.000	-440.000	-1.567.500	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	472.500	450.000	360.000	1.282.500	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.050.000	-1.000.000	-800.000	-2.850.000	0
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	-202.020	0	0	0	0	-202.020	-202.020
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	605.980	0	0	0	0	605.980	605.980
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-808.000	0	0	0	0	-808.000	-808.000
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-95.000	-85.000	-75.000	-65.000	-65.000	-465.000	-175.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-95.000	-85.000	-75.000	-65.000	-65.000	-465.000	-175.000
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	-700.000	-1.600.000	-1.600.000	0	0	-3.900.000	-700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-700.000	-1.600.000	-1.600.000 (-1.600.000)	0 0	0 0	-3.900.000	-700.000
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	-1.000.000	-700.000	0	0	0	-2.000.000	-1.300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-700.000	0	0	0	-2.000.000	-1.300.000
I2305-06 Tribüne GS Vellmar-Obervellmar	-100.000	0	0	0	0	-100.000	-100.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	100.000	0	0	0	0	100.000	100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0	0	0	0	-200.000	-200.000
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	0	-700.000	-900.000	-600.000	0	-2.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-700.000	-900.000 (-500.000)	-600.000 0	0 0	-2.200.000	0
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	0	-500.000	-1.000.000	-2.300.000	0	-3.800.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-500.000	-1.000.000 (-1.000.000)	-2.300.000 0	0 0	-3.800.000	0
I2305-09 Verlegung Bushaltestelle GS Bad Karlshafen	0	-90.000	0	0	0	-90.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-90.000	0	0	0	-90.000	0
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	-1.042.850	0	0	0	0	-1.042.850	-1.042.850
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.128.150	0	0	0	0	3.128.150	3.128.150
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.171.000	0	0	0	0	-4.171.000	-4.171.000
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-42.000	-37.000	-32.000	-27.000	-27.000	-175.000	-52.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-42.000	-37.000	-32.000	-27.000	-27.000	-175.000	-52.000
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-900.000	-1.500.000	-1.100.000	0	0	-3.750.000	-1.150.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-900.000	-1.500.000	-1.100.000 (-500.000)	0 0	0 0	-3.750.000	-1.150.000
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	-121.760	0	0	0	0	-121.760	-121.760
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	365.240	0	0	0	0	365.240	365.240
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-487.000	0	0	0	0	-487.000	-487.000
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-42.000	-37.000	-32.000	-27.000	-27.000	-177.000	-54.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-42.000	-37.000	-32.000	-27.000	-27.000	-177.000	-54.000
I2307-02 Einbau Regenrückhaltebecken Willy-Brandt-Schule KS	-300.000	0	0	0	0	-300.000	-300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0	0	0	0	-300.000	-300.000

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2307-DP Digitale Vernetzung Berufl. Schulen (Digitalpakt)	-290.421	0	0	0	0	-290.421	-290.421
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	871.170	0	0	0	0	871.170	871.170
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.161.591	0	0	0	0	-1.161.591	-1.161.591
I23KIP2-01 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS)	0	-360.000	0	0	0	-360.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-360.000	0	0	0	-360.000	0
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	0	-250.000	0	0	0	-250.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	0	0	0	-250.000	0
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen	0	-500.000	0	0	0	-500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-500.000	0	0	0	-500.000	0
I23KIP2-06 Erneuerung Sporthalle GS Lohfelden	-785.000	0	0	0	0	-785.000	-785.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	450.000	0	0	0	0	450.000	450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.235.000	0	0	0	0	-1.235.000	-1.235.000
I23KIP2-09 Erneuerung Sportboden GS Vellmar	-50.000	0	0	0	0	-50.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000	0	0	0	0	-50.000	-50.000
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	0	-605.000	0	0	0	-605.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-605.000	0	0	0	-605.000	0
I4000-DP Sofortausstattungsprogramm (Digitalpakt)	0	0	0	0	0	0	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.247.000	0	0	0	0	1.247.000	1.247.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.247.000	0	0	0	0	-1.247.000	-1.247.000
I4002-2 Medienzentrum	-23.500	-94.500	-94.500	-94.500	-94.500	-1.363.140	-985.140
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-23.500	-94.500	-94.500	-94.500	-94.500	-1.891.140	-1.513.140
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-33.880	-29.880
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-33.880	-29.880
I4002-4 EDV - Support	-297.500	-310.000	-30.000	-27.500	-27.500	-897.100	-502.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-297.500	-310.000	-30.000	-27.500	-27.500	-897.100	-502.100
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-264.940	-389.290	-518.900	-629.000	-205.000	-4.001.419	-2.259.229
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000	16.800	16.800	16.800	16.800	141.100	73.900
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-265.940	-406.090	-535.700	-645.800	-221.800	-4.142.519	-2.333.129
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-14.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-219.080	-151.080
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-219.080	-151.080
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-600.000	-1.044.000	0	0	0	-1.644.000	-600.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-600.000	-1.044.000	0	0	0	-1.644.000	-600.000
I4003-DP Mobile Endgeräte Grundschulen (Digitalpakt)	-333.095	0	0	0	0	-333.095	-333.095
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	999.170	0	0	0	0	999.170	999.170
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.332.265	0	0	0	0	-1.332.265	-1.332.265
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-57.250	-57.500	-57.500	-57.500	-57.500	-392.860	-162.860
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.250	-57.500	-57.500	-57.500	-57.500	-392.860	-162.860
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-168.680	-106.400	-70.000	-60.000	-55.000	-1.440.930	-1.149.530
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.000	4.400	4.400	4.400	4.400	86.300	68.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-172.680	-110.800	-74.400	-64.400	-59.400	-1.527.230	-1.218.230
I4004-DP Mobile Endgeräte Gymnasien (Digitalpakt)	-40.785	0	0	0	0	-40.785	-40.785
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	122.350	0	0	0	0	122.350	122.350
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-163.135	0	0	0	0	-163.135	-163.135
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-12.250	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-97.575	-41.575
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.250	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-97.575	-41.575
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-421.100	-569.500	-242.700	-222.700	-197.700	-3.501.344	-2.268.744
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	45.000	37.000	37.000	37.000	37.000	377.600	229.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-466.100	-606.500	-279.700	-259.700	-234.700	-3.878.944	-2.498.344
I4005-DP Mobile Endgeräte Gesamtschulen (Digitalpakt)	-190.345	0	0	0	0	-190.345	-190.345
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	570.950	0	0	0	0	570.950	570.950
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-761.295	0	0	0	0	-761.295	-761.295

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-46.250	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-312.310	-132.310
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-46.250	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-312.310	-132.310
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-54.600	-75.110	-67.000	-63.000	-53.000	-844.035	-585.925
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.550	14.700	14.700	14.700	14.700	103.400	44.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-56.150	-89.810	-81.700	-77.700	-67.700	-947.435	-630.525
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-600	-700	-700	-700	-700	-13.520	-10.720
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-600	-700	-700	-700	-700	-13.520	-10.720
I4006-DP Mobile Endgeräte Förderschulen (Digitalpakt)	-27.195	0	0	0	0	-27.195	-27.195
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	81.560	0	0	0	0	81.560	81.560
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-108.755	0	0	0	0	-108.755	-108.755
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.750	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-27.905	-14.905
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.750	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-27.905	-14.905
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-277.030	-216.500	-135.000	-125.000	-125.000	-3.515.123	-2.913.623
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	9.550	52.000	12.000	12.000	12.000	145.050	57.050
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-286.580	-268.500	-147.000	-137.000	-137.000	-3.660.173	-2.970.673
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	-3.400.000	0	0	0	0	-21.875.000	-21.875.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.400.000	0	0	0	0	-21.875.000	-21.875.000
I4007-DP Mobile Endgeräte Berufl. Schulen (Digitalpakt)	-61.189	0	0	0	0	-61.189	-61.189
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	183.508	0	0	0	0	183.508	183.508
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-244.697	0	0	0	0	-244.697	-244.697
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-53.490	-25.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-53.490	-25.490
I400-KIP-3 GR Lohfelden Neubau Mensa (KIP)	-200.000	0	0	0	0	-740.000	-740.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	690.000	0	0	0	0	690.000	690.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-890.000	0	0	0	0	-1.430.000	-1.430.000
I400-KIP-5 GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP)	-100.000	0	0	0	0	-480.000	-480.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0	0	0	0	-480.000	-480.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-31.643.788	-23.584.650	-22.947.450	-17.941.050	-5.877.050	-147.391.899	-77.041.699
Gesamtsumme Einzahlungen	12.835.838	1.274.900	962.400	1.419.900	444.900	22.828.688	18.726.588
Gesamtsumme	-18.807.950	-22.309.750	-21.985.050	-16.521.150	-5.432.150	-124.563.211	-58.315.111

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-152.500	-112.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	100.000	60.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-252.500	-172.500
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-252.500	-172.500
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	100.000	60.000
Gesamtsumme	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-152.500	-112.500

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 31 Soziale Leistungen							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.340.000	-1.300.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.340.000	-1.300.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.340.000	-1.300.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.340.000	-1.300.000

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-765.000	-565.000
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-185.000	-165.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-45.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-950.000	-730.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-45.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-950.000	-730.000

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 41 Gesundheitsdienste							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1600-6 Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	-5.000.000	-7.635.000	0	0	0	-12.635.000	-5.000.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-5.000.000	-7.635.000	0	0	0	-12.635.000	-5.000.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.000.000	-7.635.000	0	0	0	-22.635.000	-15.000.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-5.000.000	-7.635.000	0	0	0	-22.635.000	-15.000.000

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 42 Sport							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2204-1 Förderung des Sports	-100.000	0	0	0	0	-635.000	-635.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000	0	0	0	0	-635.000	-635.000
I4009-40 Förderung des Sports	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-400.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-400.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-1.035.000	-635.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-1.035.000	-635.000

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-580.685	-138.259	0	0	0	-3.802.177	-3.663.918
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-580.685	-138.259	0	0	0	-3.802.177	-3.663.918
I6110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	0	0	0	0	0	-80.000	-80.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	6.200.000	0	0	0	0	10.800.000	10.800.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.200.000	0	0	0	0	-10.880.000	-10.880.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-6.780.685	-138.259	0	0	0	-14.682.177	-14.543.918
Gesamtsumme Einzahlungen	6.200.000	0	0	0	0	10.800.000	10.800.000
Gesamtsumme	-580.685	-138.259	0	0	0	-3.882.177	-3.743.918

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-004.3 K 4 Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.130.000 -1.130.000	-1.540.000 -1.540.000	0 0	0 0	0 0	-2.670.000 -2.670.000	-1.130.000 -1.130.000
I220-007.6 K 7 Erneuerung UF Losse Kaufungen/ Oberkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000 -800.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-925.000 -925.000	-925.000 -925.000
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen- Lohfelden/Vollmarshausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.250.000 -1.250.000	-580.000 -580.000	0 0	0 0	0 0	-2.830.000 -2.830.000	-2.250.000 -2.250.000
I220-016.3 K 16 Fuldrabrück/ Dörnhagen UF Deutsche Bahn 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-155.000 -155.000	0 0	-950.000 -950.000	0 0	-1.105.000 -1.105.000	0 0
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 0 -100.000	-125.000 0 -125.000	-900.000 700.000 -1.600.000	-100.000 900.000 -1.000.000	0 0 0	-1.265.000 1.600.000 -2.865.000	-140.000 0 -140.000
I220-024.1 K 24 Schauenburg/ Martinhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-65.000 -65.000	-685.000 -685.000	0 0	0 0	-800.000 -800.000	-50.000 -50.000
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-80.000 0 -80.000	-150.000 0 -150.000	-500.000 1.000.000 -1.500.000	-175.000 575.000 -750.000	0 0 0	-980.000 1.575.000 -2.555.000	-155.000 0 -155.000
I220-031.5 K 31 OD Vellmar/ Obervellmar 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0 0	-150.000 0 -150.000	0 0 0	-500.000 400.000 -900.000	200.000 200.000 0	-450.000 600.000 -1.050.000	0 0 0
I220-032.2 K 32 Ausbau OD Calden/ Meimbressen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	-185.000 350.000 -535.000	-185.000 350.000 -535.000	0 0 0
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	800.000 800.000	283.200 283.200	0 0	0 0	0 0	-1.664.300 1.983.200	-1.947.500 1.700.000
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldatal/Simmersh 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.180.000 -1.180.000	-450.000 -450.000	0 0	0 0	0 0	-1.630.000 -1.630.000	-1.180.000 -1.180.000
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/ Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	-50.000 -50.000	0 0	-750.000 -750.000	-800.000 -800.000	0 0
I220-040.3 K 40 Ausbau OD Fuldatal/ Knickhagen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	-140.000 230.000 -370.000	-140.000 230.000 -370.000	0 0 0
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	1.300.000 3.000.000 -1.700.000	-250.000 1.500.000 -1.750.000	722.500 1.672.500 -950.000 (-950.000)	1.670.100 1.670.100 0 0	0 0 0 0	-2.237.400 11.642.600 -13.880.000	-4.380.000 6.800.000 -11.180.000
I220-060.1 K 60 Ausbau OD Breuna/ Niederlistingen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000 -150.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-605.000 -605.000	-605.000 -605.000
I220-068.1 K 68 Ausbau OD Trendelburg/ Sielen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	-140.000 240.000 -380.000	-140.000 240.000 -380.000	0 0 0
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.000 -65.000	-40.000 -40.000	-960.000 -960.000	-690.000 -690.000	0 0	-1.755.000 -1.755.000	-65.000 -65.000
I220-076.3 K 76 Bad Karlshafen/ Helmarshsn. bis B 80 (2. BA) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-110.000 -110.000	-1.260.000 -1.260.000	0 0	0 0	0 0	-1.370.000 -1.370.000	-110.000 -110.000
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-100.000 -100.000	0 0	-800.000 -800.000	0 0	-900.000 -900.000	0 0
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke" 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000.000 1.000.000	663.100 663.100	0 0	0 0	0 0	-2.961.900 7.763.100	-3.625.000 7.100.000
I220-079.1 K 79 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-80.000 -80.000	0 0	-390.000 -390.000	0 0	-470.000 -470.000	0 0

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Oberweser/ Arenborn 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.000 -65.000	0 0	-720.000 -720.000	0 0	0 0	-785.000 -785.000	-65.000 -65.000
I220-087.2 K 87 Ausbau Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	-1.500.000 -1.500.000	0 0	0 0	-1.500.000 -1.500.000	0 0
I220-088.2 K 88 Ausbau zwischen der K 87 und der L 3080 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0 0	0 0 0	0 0 0	-170.000 0 -170.000	-600.000 1.600.000 -2.200.000	-770.000 1.600.000 -2.370.000	0 0 0
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	700.000 700.000	162.300 162.300	0 0	0 0	0 0	-512.700 862.300	-675.000 700.000
I220-100.2 K 100 Ausbau zwischen L 3312 und B 251 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.250.000 -1.250.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-1.480.000 -1.480.000	-1.480.000 -1.480.000
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000 0 -800.000	150.000 300.000 -150.000	385.000 385.000 0	0 0 0	0 0 0	-415.000 685.000 -1.100.000	-950.000 0 -950.000
I220-106.2 K 106 Erneuerung Wolfhagen bis Kreisgrenze (Bühle) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	0 0	0 0	-150.000 -150.000	-150.000 -150.000	0 0
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000 -125.000	-125.000 -125.000	-125.000 -125.000	-125.000 -125.000	-125.000 -125.000	-1.857.500 -1.857.500	-1.357.500 -1.357.500
I2203-1 Förderung des Radverkehrs 26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000 -100.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-420.000 -420.000	-420.000 -420.000
I4009-30 Förderung des Radverkehrs 26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	-100.000 -100.000	-100.000 -100.000	-100.000 -100.000	-100.000 -100.000	-400.000 -400.000	0 0
Gesamtsumme Auszahlungen	-8.905.000	-6.820.000	-8.190.000	-5.875.000	-4.610.000	-66.490.000	-40.995.000
Gesamtsumme Einzahlungen	5.500.000	2.908.600	3.757.500	3.545.100	2.620.000	29.131.200	16.300.000
Gesamtsumme	-3.405.000	-3.911.400	-4.432.500	-2.329.900	-1.990.000	-37.358.800	-24.695.000

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I6110-5 Ausbau des Diemelradweges (R 4)	-300.000	-460.000	0	0	0	-760.000	-300.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	700.000	940.000	0	0	0	1.640.000	700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-1.400.000	0	0	0	-2.400.000	-1.000.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.000.000	-1.400.000	0	0	0	-2.400.000	-1.000.000
Gesamtsumme Einzahlungen	700.000	940.000	0	0	0	1.640.000	700.000
Gesamtsumme	-300.000	-460.000	0	0	0	-760.000	-300.000

Investitionsprogramm 2021

Investitionen Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I9992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	122.000	40.400
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400	122.000	40.400
I-SZW Schlüsselzuweisungen investiv	1.900.000	0	0	0	0	13.400.000	13.400.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.900.000	0	0	0	0	13.400.000	13.400.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	1.920.400	20.400	20.400	20.400	20.400	13.522.000	13.440.400
Gesamtsumme	1.920.400	20.400	20.400	20.400	20.400	13.522.000	13.440.400

Investitionsprogramm 2021

nachrichtl.: Verpflichtungsermächtigungen			
Landkreis Kassel			
Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
V220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-950.000	0	0
V2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-700.000	0	0
V2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr.	-500.000	0	0
V2303-10 Bauliche Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen	-1.000.000	-1.750.000	0
V2303-16 Erweiterung GR Immenhausen	-200.000	0	0
V2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode	-1.000.000	0	0
V2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode	-350.000	0	0
V2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen	-1.000.000	0	0
V2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen	-1.250.000	0	0
V2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen	-1.000.000	0	0
V2305-02 Grundh. Sanierung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	-1.600.000	0	0
V2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-500.000	0	0
V2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	-1.000.000	0	0
V2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-500.000	0	0
Gesamtsumme	-11.550.000	-1.750.000	0

H

Budgetregelungen und Haushalts- vermerke

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	3
1.1 Budgetdefinition und -verantwortung	4
2. Ergebnishaushalt	5
2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	5
2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets)	5
2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)	7
2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.....	8
2.2 Budgetüberschreitungen.....	8
2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen	8
2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen	9
2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO).....	10
2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	11
3. Investitionen	12
3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	12
3.1.1 Vertikale Budgets (investive Teilbudgets).....	12
3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets).....	13
3.2 Budgetüberschreitungen.....	13
3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen	14
3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen	14
3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	15
4. Schulbudgets	16
4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	16
4.1.1 Ergebnishaushalt.....	16
4.1.2 Investitionen	16
4.2 Budgetüberschreitung.....	17
4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	17
5. Übersicht der Teilbudgets	18
5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt.....	18
5.2 Investive Teilbudgets	22

1. Vorbemerkungen

Gemäß § 18 GemHVO dienen die Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und die Einzahlungen des Finanzhaushaltes insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes (Grundsatz der Gesamtdeckung). Für eine wirksame Steuerung der Haushaltswirtschaft ist

jedoch die Untergliederung des Ergebnis- bzw. Finanzhaushaltes in kleinere Budgeteinheiten notwendig.

1.1 Budgetdefinition und -verantwortung

Nach § 1 Abs. 3 GemHVO sind Ergebnis- und Finanzhaushalt in Teilhaushalte zu gliedern (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte). Die Bildung der Teilhaushalte soll gemäß den in § 4 Abs. 2 GemHVO getroffenen Regelungen nach vorgegebenen Produktbereichen erfolgen.¹ Jeder Teilhaushalt stellt wiederum ein Budget dar.² Daraus ergibt sich:

Produktbereich = Teilhaushalt = Budget

Nach der in § 58 Nr. 9 GemHVO formulierten Legaldefinition umfasst ein Budget einen vorgegebenen Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfanges zugewiesen ist.

Dem Budgetgedanken innewohnenden Grundsatz der Bereitstellung eines globalen „Finanzrahmens“ folgend, sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Budgets grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig.³

In die Budgetierung werden lediglich Aufwands- und Auszahlungskonten bzw. Bilanz-Zugänge einbezogen (Bruttobudgetierung). Die Ertragskonten werden – mit Ausnahme zweckgebundener Mehreinnahmen gemäß Ziff. 2.3 – nicht in den Budgetsaldo eingebunden.

Die Budgetverantwortung ist gekoppelt an Organisationseinheiten. Sie umfasst insbesondere

- die Pflicht zur Einhaltung des im Haushaltsplan festgelegten Budgetrahmens,
- eine wirtschaftliche Mittelverwendung sowie
- die Leistungserbringung im Rahmen der gesetzlichen, vertraglichen oder politischen Zielvorgaben (vorgegebener Leistungsumfang).

Die Budgetverantwortung obliegt den Leitungen der Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste.

In den nachstehenden Ausführungen werden die oben skizzierten Mindestvorgaben der GemHVO weiter verfeinert. Es werden Budgets unterhalb der Produktbereichs- bzw. Teilhaushaltsebene definiert, Regelungen für die Übertragung von Budgetabsätzen oder eventuelle Budgetüberschreitungen getroffen und Abweichungen von den o.g. Grundsätzen per Haushaltsvermerk festgelegt.

¹ Der Gesetzgeber lässt alternativ auch zu, die Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation produktorientiert zu gliedern (§ 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO).

² § 4 Abs. 1 Satz 3 GemHVO

³ § 20 Abs. 1 GemHVO

2. Ergebnishaushalt

2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Die Bildung von Teilhaushalten erfolgt beim Landkreis Kassel auf der Grundlage des Produktbereichsplans gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO. Demzufolge ist nicht die Organisationsstruktur der Kreisverwaltung das Kriterium für die systematische Gliederung des Haushalts, sondern die zu erbringenden Dienstleistungen.

Mit Blick auf die Frage der Budgetverantwortung kann die Organisationsstruktur der Verwaltung bei der Bildung von Budgeteinheiten aber nicht außer Acht gelassen werden.⁴ Aufgrund dessen werden die Budgets unterhalb der Teilhaushalts- bzw. Produktbereichsebene weiter untergliedert.

2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets)

Die Budgetbildung im Landkreis Kassel erfolgt unter den Prämissen,

- dass immer nur eine Organisationseinheit (Fachbereich bzw. Sonderfachdienst) für ein Budget verantwortlich ist und
- dass eine Budgeteinheit infolge der Regelungen des § 4 GemHVO grundsätzlich nur einem Produktbereich bzw. Teilhaushalt (vertikal) zuzuordnen ist.

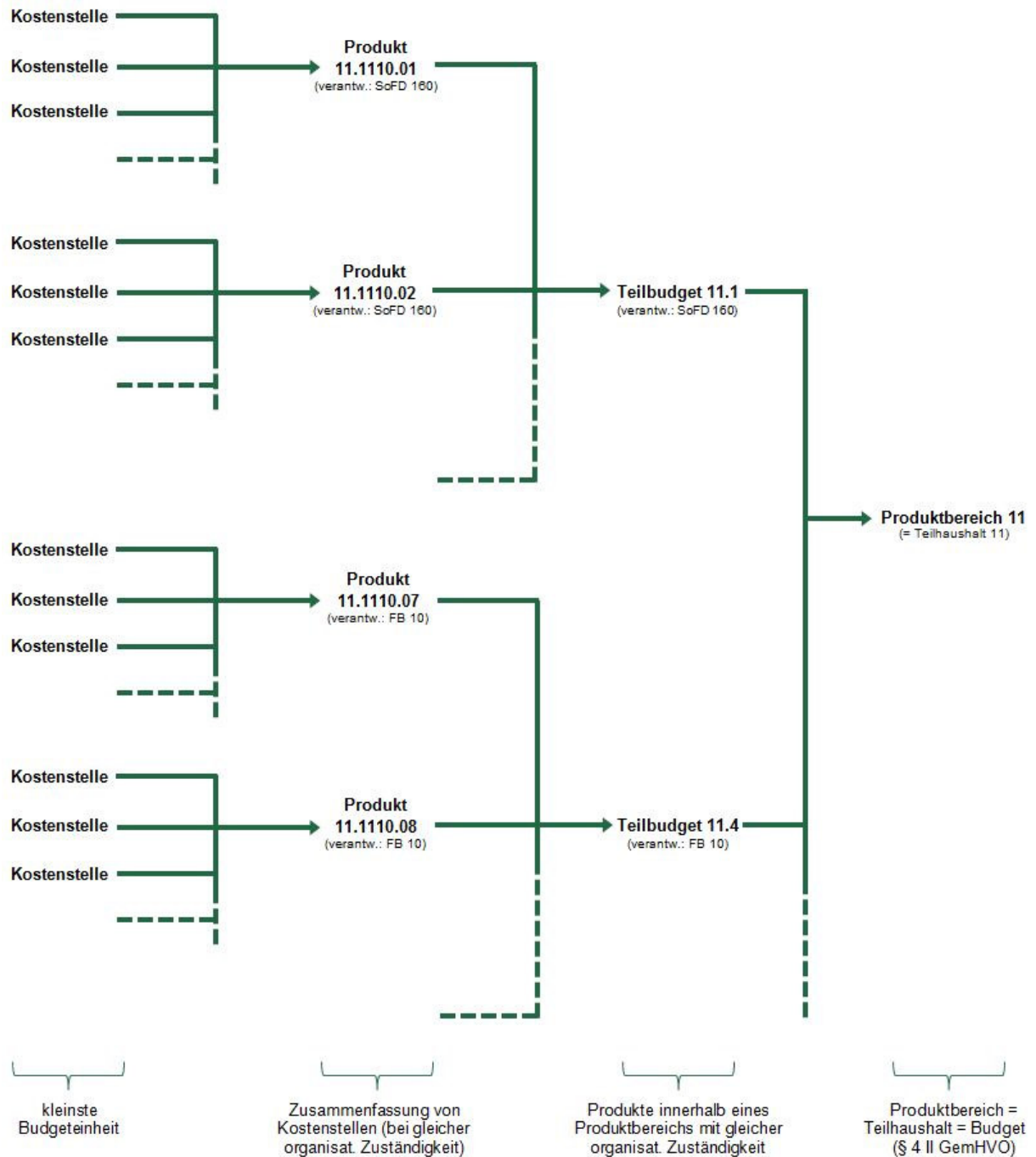
Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen definiert:

Budgetebene	Erläuterung
Kostenstelle	Die Kostenstelle stellt die kleinste Budgeteinheit dar. Für eine Kostenstelle ist immer nur ein Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zuständig.
Produkt	Im Zuge der sich an dem Dienstleistungsspektrum des Kreises orientierenden Bildung von Produkten wurden die Kostenstellen den Produkten zugeordnet. Dabei wird jede Kostenstelle jeweils nur einem Produkt und die Verantwortung für ein Produkt immer nur einem Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zugeteilt (vgl. Teil A des Haushaltsplans).
Teilbudget	Ein Teilbudget besteht aus allen Produkten innerhalb eines Produktbereichs, für die derselbe Fachbereich bzw. Sonderfachdienst die Produktverantwortung trägt.

Das Zustandekommen der Teilbudgets und ihre Einordnung in die Haushaltsstruktur des Landkreises Kassel mit den dort enthaltenen Teilhaushalten (Produktbereichen) und Produkten werden in der nachstehenden Grafik noch einmal beispielhaft illustriert.

Abschnitt 5.1 enthält eine Übersicht der für den Ergebnishaushalt gebildeten Teilbudgets. Der Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen wird ermächtigt, die dort genannten Teilbudgets im Falle unterjähriger Änderungen in der Organisations- bzw. Aufgabenstruktur der Landkreisverwaltung entsprechend anzupassen.

⁴ vgl. § 4 Abs. 1 Satz 4 GemHVO



Bis einschließlich zur Ebene der Teilbudgets (= Produkte innerhalb eines Produktbereichs mit gleicher organisatorischer Zuständigkeit) besteht mit Ausnahme der unter den Ziffern 2.1.2, 2.1.3 und Abschnitt 4 genannten Sachkonten gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle Aufwendungen i. S. d. § 20 GemHVO.

Es besteht dagegen keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

- zwischen den Teilbudgets mit unterschiedlicher organisatorischer Zuständigkeit innerhalb eines Produktbereichs (Teilhaushalts) und
- zwischen den Teilbudgets, die vom gleichen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst in unterschiedlichen Produktbereichen bewirtschaftet werden.

2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)

§ 4 GemHVO verknüpft den Begriff Budget mit der Ebene des Produktbereiches bzw. Teilhaushaltes. Das Gemeindehaushaltsrecht lässt jedoch Ausnahmen von diesem Prinzip zu und ermöglicht die Erklärung der Produktbereichs- bzw. Teilhaushalts-übergreifenden Deckungsfähigkeit von (zahlungswirksamen) Aufwendungen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die nachstehend genannten Aufwendungen werden auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.⁵ Sie sind somit nicht deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen eines Budgets bzw. Teilbudgets nach Ziff. 2.1.1.

Sonderbudget	Sachkonten	Verantwortung
Personal und Versorgung	Kontengruppen 62 bis 65	FB 10 - Zentralbereich
Personalkostenerstattungen	Sachkonten 7172110, 7173110, 7173120, 7174040, 7178110 und 7178140	
Aufwandsentschädigungen u. Honorare	Sachkonten 6131000 und 6134010	
Reisekosten	Sachkonto 6850000	
Kostenerstattungen für Fusionsbereiche mit der Stadt Kassel	Sachkonto 7172200	
Kostenerstattungen an AGiL	Sachkonten 7175110, 7175111 und 7175120	AGiL
Immobilienmanagement	Sachkonten 6012010, 6051000, 6052000, 6053000, 6054000, 6054100, 6056000, 6057000, 6058000, 6061000, 6070020, 6081000, 6089010, 6134050, 6161000, 6161010, 6161020, 6161021, 6161030, 6161040, 6162000, 6166020, 6166021, 6166030, 6166050, 6171030, 6173000, 6179030, 6179090, 6701050, 6701060, 6701070, 6701080, 6771005, 6900100 und 7020000	FB 23 - Immobilienmanagement

Die Aufwendungen in den nachstehenden Sonderbudgets in der Zuständigkeit des Fachbereichs 10 (Zentralbereich) stehen im Zusammenhang mit dem Einsatz von Personal zur Erledigung der vielfältigen Aufgaben des Landkreises Kassel. Für diese Sonderbudgets wird ebenfalls die gegenseitige Deckungsfähigkeit unter der Maßgabe eingeräumt, dass alle Ansatzverschiebungen zwischen den Sonderbudgets beim Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen beantragt werden müssen: „Personal und Versorgung“, „Personalkostenerstattungen“, „Aufwandsentschädigungen und Honorare“ sowie „Reisekosten“.

⁵ § 20 Abs. 2 GemHVO

Die Ansätze für Abschreibungen sowie für Rückstellungen (einschl. Zuführungen zum Sonderposten für Schulumlageüberschüsse) werden gemäß § 20 Abs. 2 Satz 2 GemHVO auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit

Der in § 20 Abs. 1 GemHVO formulierte Grundsatz der gegenseitigen Deckungsfähigkeit innerhalb der Budgets bezieht sich auf zahlungswirksame Aufwendungen. Die Ansätze für zahlungsunwirksame Aufwendungen (Abschreibungen sowie Zuführung zu bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen) sind folglich von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit mit zahlungswirksamen Aufwendungen innerhalb der Teilbudgets ausgenommen.

Gemäß § 20 Abs. 4 GemHVO dürfen die Fraktionsmittel nach § 36a Abs. 4 HGO und die Verfügungsmittel nach § 13 GemHVO nicht für deckungsfähig erklärt werden. Daraus folgt, dass beim Produkt 11.1110.01 (Politische Willensbildung) die nachfolgend genannten Sachkonten auch von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ausgenommen werden.

Produkt	Beschreibung	Sachkonten	Verantwortung
11.1110.01 Politische Willensbil- dung	Fraktionsmittel	Sachkonto 7128021	SFD 160 - Kreis- tags- / Kreisaus- schussbüro
	Verfügungsmittel Kreistag und Kreisausschuss	Sachkonten 6860100 und 6860200	

2.2 Budgetüberschreitungen

Die budgetverantwortlichen Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste haben grundsätzlich Sorge dafür zu tragen, dass der ihnen im Rahmen des Haushaltsplans zur Verfügung gestellte Budgetrahmen nicht überschritten wird. Dabei können sie von der Möglichkeit der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO bis zur Ebene der Teilbudgets Gebrauch machen (vgl. Ziff. 2.1.1).

2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen

Überplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn die Ansätze für Aufwendungen innerhalb des Deckungskreises eines Teilbudgets nach belegbarer Einschätzung des Fachbereichs bzw. Sonderfachdienstes nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Aufwendungen ausreichen. Nach § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Bei den Sonderbudgets (vgl. Ziff. 2.1.2) müssen Mittel aus einem anderen Sonderbudget umgeschichtet werden, sofern keine zusätzlichen Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung zur Verfügung stehen.

Wenn die Überschreitung eines Teilbudgets bzw. Sonderbudgets absehbar ist, ist die mittelbewirtschaftende Stelle (Fachbereich/Sonderfachdienst) zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen unter Angabe der Gründe für die Überschreitung verpflichtet. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Aufwendungen nicht durch zusätzliche Erträge sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen

Außerplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor,

- wenn Aufwendungen zu leisten sind, für die innerhalb eines Teilbudgets im Haushaltsplan keine Ansätze auf Ebene der jeweiligen Position nach dem Muster für den Ergebnishaushalt⁶ vorgesehen sind und
- die Aufwendungen dem Grunde nach (hier: insbesondere bei außerplanmäßigen freiwilligen Leistungen) oder im Verhältnis zum Teilbudgetvolumen erheblich sind.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

⁶ Muster 7 zu § 2 GemHVO, betr. die Positionen 11 bis 18 sowie 22 (ordentliche Aufwendungen)

Bei den Sonderbudgets kann es aufgrund von deren Beschränkung auf bestimmte Sachkonten (vgl. Ziff. 2.1.2) nicht zu außerplanmäßigen Aufwendungen kommen.

Wenn die o.g. Voraussetzungen für außerplanmäßige Aufwendungen vorliegen, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Sofern die Deckung der außerplanmäßigen Aufwendungen nicht durch zusätzliche Erträge sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die außerplanmäßigen Aufwendungen und die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO)

Nach § 19 Abs. 1 GemHVO sind zahlungswirksame Erträge auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen zu beschränken,

- wenn die Beschränkung sich aus der Herkunft oder Natur der Erträge ergibt oder
- wenn ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert und durch die Zweckbindung die Bewirtschaftung der Mittel erleichtert wird.

Die Zweckbindung von Erträgen ist eine Ausnahme vom Grundsatz der Gesamtddeckung und bedarf eines Vermerks im Haushaltsplan. Sofern die Zweckbindung per Haushaltsvermerk festgelegt wurde, dürfen zweckgebundene Mehrerträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden („unechte Deckungsfähigkeit“). Die nachstehend genannten Erträge sind zweckgebunden i. S. d. § 19 Abs. 1 GemHVO und können zur Deckung entsprechender Mehraufwendungen eingesetzt werden:

Einsatz von zweckgebundenen Mehrerträgen für Mehraufwendungen	
<i>Sachkonto</i>	<i>Bezeichnung</i>
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): Einsatz für Mehraufwendungen bei Kursveranstaltungen und Projekten der vhs	
5110010	Teilnehmerentgelte VHS
5420100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
5422000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden
5428000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen
Produkt 31.3110.01 (Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII): Einsatz für Mehraufwendungen bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	
5401070	Zuweisungen vom Land zu den Ausgaben der Grundsicherung
Produkt 52.5210.01 (Bauaufsicht): Einsatz für Mehraufwendungen bei Ersatzvornahmen	
5488300	Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen

Einsatz von zweckgebundenen Mehrerträgen für Mehraufwendungen	
<i>Sachkonto</i>	<i>Bezeichnung</i>
Produkt 54.5470.01 (Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs):	
Einsatz für Mehraufwendungen im Bereich der ÖPNV-Finanzierung	
5422000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, Gemeindeverbänden
5426000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Darüber können zweckgebundene Fördermittel des Landes, die im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie gewährt werden, jedoch nicht mehr rechtzeitig in den Haushaltsentwurf aufgenommen werden konnten, für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Die letztgenannte Regelung gilt für alle Produktbereiche bzw. Teilbudgets des Ergebnishaushalts

Mehraufwendungen aufgrund zweckgebundener Mehrerträge gelten im Übrigen nicht als überplanmäßige Aufwendungen im Sinne des § 100 HGO.

2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Im Teilergebnishaushalt 21-24 (Schulträgeraufgaben) werden die Haushaltsansätze auf dem nachstehenden Sachkonto gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO für zeitlich übertragbar erklärt. Sie bleiben längstens bis zum Ende des auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

Sachkonto	Bezeichnung
6012000	Geschäftsausstattung (kein GWG)

Von der Möglichkeit, weitere Ansätze für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar zu erklären, wird (mit Ausnahme der Schulbudgets, vgl. Abschnitt 4) nicht Gebrauch gemacht.

3. Investitionen

3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Vor dem Hintergrund unterschiedlicher Produktzuständigkeiten innerhalb der Kreisverwaltung müssen auch die Budgets für Investitionen unterhalb der Teilhaushalts- bzw. Produktbereichsebene weiter untergliedert werden.

3.1.1 Vertikale Budgets (investive Teilbudgets)

Analog zur Verfahrensweise für den Ergebnishaushalt erfolgt die Budgetbildung für die Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen unter den Prämissen,

- dass immer nur eine Organisationseinheit (Fachbereich bzw. Sonderfachdienst) für ein investives Budget verantwortlich ist und
- dass eine Budgeteinheit infolge der Regelungen des § 4 GemHVO grundsätzlich nur einem Produktbereich bzw. Teilhaushalt (vertikal) zuzuordnen ist.

Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen für Investitionen definiert:

Budgetebene	Erläuterung
Investition	Ein Investitionsvorhaben stellt die kleinste investive Budgeteinheit dar. Jede Investition erhält eine Investitionsnummer und wird einzeln in den Teilfinanzhaushalten und im Investitionsprogramm dargestellt. Die Investitionen werden auf einer Kostenstelle veranschlagt und in der Folge einem Produkt zugeordnet.
Produkt	Die auf der Kostenstellenebene veranschlagten Investitionen werden auf der Produktebene analog der Kostenstellenzuordnung im Ergebnishaushalt zusammengefasst.
Teilbudget	Ein Teilbudget besteht aus allen Produkten eines Produktbereichs, für die derselbe Fachbereich / Sonderfachdienst die Produktverantwortung trägt. Investive Teilbudgets werden allerdings nur für Produkte gebildet, bei welchen auch Investitionen veranschlagt werden.

Auf der Ebene der einzelnen Investition bzw. Investitionsnummer besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle investiven Ansätze i. S. d. § 20 GemHVO. Die darüberhin-
ausgehende Deckungsfähigkeit der Ansätze für investive Auszahlungen bis zur Ebene der Teilbudgets wird den Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten unter der Maßgabe eingeräumt, dass alle unterjährigen Ansatzverschiebungen zwischen den Einzelinvestitionen (Investitionsnummern) beim Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen beantragt werden müssen.

Es besteht darüber hinaus keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

- zwischen den unterschiedlichen Teilbudgets innerhalb eines Produktbereichs (Teilhaushalts) und
- zwischen den Teilbudgets, die vom gleichen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst in unterschiedlichen Produktbereichen bewirtschaftet werden.

Abschnitt 5.2 enthält eine Übersicht der für den Finanzhaushalt gebildeten investiven Teilbudgets.

3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets)

§ 4 GemHVO verknüpft den Begriff Budget mit der Ebene des Produktbereiches bzw. Teilhaushaltes. Das Gemeindehaushaltsrecht lässt jedoch Ausnahmen von diesem Prinzip zu und ermöglicht die Erklärung der Produktbereichs- bzw. Teilhaushalts-übergreifenden Deckungsfähigkeit von veranschlagten Auszahlungen für Investitionen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die nachstehend genannten investiven Teilbudgets werden auf der Ebene des gesamten Finanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.⁷

Sonderbudget	Teilbudgets	Verantwortung
Immobilienmanagement	INVEST_IMMO_PB11 (Produktbereich 11), INVEST_IMMO_PB31-35 (Produktb. 31), INVEST_IMMO_PB52 (Produktbereich 52), INV 21.2110.01_23 (Grundschulen), INV 21.2170.01_23 (Gymnasien), INV 21.2180.01_23 (Gesamtschulen), INV 22.2210.01_23 (Förderschulen), INV 23.2310.01_23 (Berufliche Schulen), INV 24.2430.01_23 (Sonst. Schulträgeraufg.), INVEST_DIGITALPAKT23 (Digitalpakt)	FB 23 - Immobilienmanagement

3.2 Budgetüberschreitungen

Die budgetverantwortlichen Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste haben grundsätzlich Sorge dafür zu tragen, dass der ihnen im Rahmen des Haushaltsplans zur Verfügung gestellte Budgetrahmen nicht überschritten wird. Dabei können sie von der Möglichkeit der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO bis zur Ebene der Teilbudgets (vgl. Ziff. 2.1.1) Gebrauch machen.

Mittelverschiebungen zwischen verschiedenen, im Investitionsprogramm bereits enthaltenen Investitionsvorhaben (bzw. Investitionsnummern), für welche innerhalb eines Teilbudgets gegenseitige Deckungsfähigkeit besteht, müssen von den mittelbewirtschaftenden Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten an 101 - Finanz- und Rechnungswesen mitgeteilt werden.

Bei Mittelverschiebungen innerhalb eines Teilbudgets handelt es sich nicht um überplanmäßigen Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung.

⁷ § 20 Abs. 3 GemHVO i. V. m. § 20 Abs. 2 GemHVO

3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen

Überplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn die Ansätze für investive Auszahlungen innerhalb des Deckungskreises eines Teilbudgets nach belegbarer Einschätzung des Fachbereichs bzw. Sonderfachdienstes nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Auszahlungen für die im Investitionsprogramm vorgesehenen Maßnahmen (bzw. Investitionsnummern) ausreichen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind überplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen investiven Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Wenn die Überschreitung eines investiven Teilbudgets absehbar ist, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Die Investitionsnummer(n) der von der Budgetüberschreitung betroffenen Maßnahme(n) ist bzw. sind dabei zu nennen. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Auszahlungen nicht durch zusätzliche Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen

Außerplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn Auszahlungen für ein Investitionsvorhaben vorgesehen sind, das im Investitionsprogramm nicht vorgesehen ist und für das auch keine übertragenen Haushaltsmittel aus den Investitionsprogrammen vergangener Haushaltsjahre zur Verfügung stehen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen investiven Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem investiven Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Wenn die o.g. Voraussetzungen für außerplanmäßige Auszahlungen vorliegen, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Sofern die Deckung der außerplanmäßigen Auszahlungen nicht durch zusätzliche Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen investiven Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme einer außerplanmäßigen Investition sowie einer evtl. notwendigen Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

Sowohl das Eingehen von rechtlichen Verpflichtungen, aus denen außerplanmäßige Auszahlungen resultieren (z. B. Vornahme von Bestellungen, Vergabe von Aufträgen, Abschluss von Verträgen oder Vereinbarungen) als auch die Leistung der damit verbundenen außerplanmäßigen Auszahlungen selbst, ist vor einer Entscheidung bzw. einem Beschluss des nach der Haushaltssatzung zuständigen Gremiums nicht zulässig.

3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO bleiben die Ansätze für investive Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann, verfügbar. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr der Veranschlagung nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Die sonstigen Ansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben nach dem Wortlaut des § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Mittelübertragungen in diesem Sinne sind aber nur für die Fälle zulässig, in denen eine rechtliche Verpflichtung (z. B. durch Vertrag oder Bewilligungsbescheid) eingegangen wurde und sich die Auszahlung wegen fehlender Voraussetzungen verzögert. Wann die letzte Zahlung fällig wird, bestimmt sich wiederum nach dem zu Grunde liegenden Rechtsverhältnis.

Sofern die o.g. rechtliche Verpflichtung nicht vorliegt, ist eine vom zuständigen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zu begründende Mittelübertragung längstens bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr der Veranschlagung folgenden Jahres möglich. Letzteres gilt insbesondere bei jährlich wiederkehrenden Haushaltansätzen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

4. Schulbudgets

4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Jeder Schule in der Trägerschaft des Landkreises Kassel wird

- ein ergebniswirksames Budget für diverse Sach- und Dienstleistungen und
- ein Budget für die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)

zur eigenständigen Bewirtschaftung eingeräumt (Schulbudgets). Für die Schulbudgets stehen separate Kostenstellen zur Verfügung. Die Budgetüberwachung wird durch den Fachbereich 40 (Schulen) vorgenommen.

4.1.1 Ergebnishaushalt

Für jede Schule sind die nachstehend genannten Sachkonten im Rahmen des Schulbudgets auf Ebene der hierfür vorgesehenen Kostenstellen gegenseitig deckungsfähig i. S. d. § 20 GemHVO:

Sachkonto	Bezeichnung
6010140	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen (Schulbudget)
6011040	Lehr- und Unterrichtsmaterial (Schulbudget)
6089040	Sonstiger Materialaufwand (Schulbudget)
6179040	Aufwendungen für bezogene Leistungen (Schulbudget)
6720040	Lizenzen und Konzessionen (Schulbudget)
6890040	Aufwendungen für Kommunikation (Schulbudget)

Im Rahmen der Bewirtschaftung des Schulbudgets dürfen nur die o.g. Konten verwendet werden.

4.1.2 Investitionen

Die Schulen dürfen geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) mit einem Anschaffungswert von 250 bis 1.000 Euro (ohne MwSt.) im Rahmen der eigenständigen Mittelbewirtschaftung selbst beschaffen. Dafür ist das nachstehend genannte Sachkonto zu verwenden:

Sachkonto	Bezeichnung
0890040	Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) - Schulbudget

Jede Schule erhält für die im Rahmen des Schulbudgets eingeräumten Mittel für die Beschaffung von GWG eine eigene Investitionsnummer.

Für Investitionsfördermaßnahmen sowie für sonstige Investitionen oberhalb der GWG-Grenze ist der Fachbereich 40 - Schulen, Sport und Mobilität zuständig. Zur Deckung

solcher Vorhaben ist auf Antrag der Schule eine Mittelverschiebung aus dem Schulbudget (bzw. von der jeweiligen Investitionsnummer) möglich. Über den Antrag entscheidet 101 - Finanz- und Rechnungswesen.

4.2 Budgetüberschreitung

Budgetüberschreitungen sind sowohl mit Bezug auf den Ergebnishaushalt auch auf die Investitionen unbedingt zu vermeiden. Sofern es im Ausnahmefall bei einer Schule trotzdem zu einer Budgetüberschreitung kommt, unterbreitet 40 - Schulen, Sport und Mobilität einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Schulbudget an 101 - Finanz- und Rechnungswesen. Dabei können Ansätze für Aufwendungen und für Investitionen nicht wechselseitig als Deckungsvorschläge herangezogen werden.

Außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen nach § 100 HGO sind im Rahmen der Schulbudgets ausgeschlossen.

4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Die ergebniswirksamen Haushaltsansätze für Aufwendungen im Bereich der Schulbudgets werden gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO für zeitlich übertragbar erklärt.

Unter Bezugnahme auf den Beschluss des Kreistages vom 23.09.1999 werden von den durch Einsparungen erwirtschafteten Budgetmitteln 80 % in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Sie bleiben längstens bis zum Ende des auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

5. Übersicht der Teilbudgets

5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
11 - Innere Verwaltung	Teilbudget 11.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	11.1110.01	Politische Willensbildung	
	11.1110.02	Gremienservice	
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	
	Teilbudget 11.2		170 - Frauenbüro
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	
	Teilbudget 11.3		10 - Zentralbereich
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	
	11.1110.08	Zentraler Service	
	11.1110.09	Ausbildung	
	11.1110.10	Personalmanagement	
	Teilbudget 11.4		Personalrat
	11.1110.11	Personalvertretung	
	Teilbudget 11.5		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	11.1110.13	Finanzmanagement	
	11.1110.14	Forderungsmanagement	
	Teilbudget 11.6		14 - Revision
	11.1110.15	Revision	
11.1110.16	Submission		
Teilbudget 11.7		23 - Immobilienmanagement	
11.1110.12	Immobilienmanagement		
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget 12.1		34 - Aufsicht und Ordnung
	12.1210.01	Wahlen	
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	
	Teilbudget 12.3		39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	12.1220.06	Verbraucherschutz	
	Teilbudget 12.4		63 - Bauen und Umwelt
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
	Teilbudget 12.5		38 - Brand- und Katastrophenschutz
	12.1260.01	Brandschutz	
	12.1270.01	Rettungsdienst	
	12.1280.01	Katastrophenschutz	
21 bis 24 - Schulträgeraufgaben	Teilbudget 21.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	21.2110.01	Grundschulen	
	21.2110.02	Betreuungs- und Ganztagsangebote Grundschulen	
	21.2170.01	Gymnasien	
	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	
	21.2180.01	Gesamtschulen	
	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	
	22.2210.01	Förderschulen	
	22.2210.02	Betreuungs- und Ganztagsangebote Förderschulen	
	23.2310.01	Berufliche Schulen	
	24.2410.01	Schülerbeförderung	
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	
25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft	Teilbudget 25.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
	Teilbudget 25.2		41 - Volkshochschule
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	
31 bis 35 - Soziale Leistungen	Teilbudget 31.1		50 - Soziales
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	
	35.3510.01	Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	
	Teilbudget 31.2		51 - Jugend
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	
	Teilbudget 31.3		10 - Zentralbereich
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	
	Teilbudget 31.4		52 - Soziale Dienste und Migration
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	
	31.3150.01	Schuldnerberatung	
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	
	35.3510.04	Integrationsmanagement	
	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt	
	Teilbudget 31.5		AGIL
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Teilbudget 36.1		51 - Jugend
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung	
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Mütter / Vätern mit Kind	
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	
	36.3630.37	Vollzeitpflege	
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	
	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	
	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche	
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstelle für Frühförderung)	
		Teilbudget 36.2	
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	
41 - Gesundheit	Teilbudget 41.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	41.4110.01	Krankenhäuser	
42 - Sport	Teilbudget 42.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	42.4210.01	Förderung des Sports	
51 - Räumliche Planung und Entwicklung	Teilbudget 51.1		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	
	Teilbudget 51.2		10 - Zentralbereich
	51.5110.02	Stadt- /Umlandplanung	
52 - Bauen und Wohnen	Teilbudget 52.1		63 - Bauen und Umwelt
	52.5210.01	Bauaufsicht	
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	
	Teilbudget 52.2		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	52.5220.01	Wohnbauförderung	
53 - Ver- und Entsorgung	Teilbudget 53.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Teilbudget 54.1		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	54.5420.01	Kreisstraßen	
	Teilbudget 54.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	
55 - Natur- und Landschaftspflege	Teilbudget 55.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	55.5520.01	Hochwasserschutz	
	55.5540.03	Naturparks	
	55.5540.04	Klimaschutz	
	Teilbudget 55.2		63 - Bauen und Umwelt
	55.5540.01	Naturschutz	
	Teilbudget 55.3		83 - Landwirtschaft
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	
	55.5540.02	Landschaftspflege	
57 - Wirtschaft u. Tourismus	Teilbudget 57.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	
	Teilbudget 57.2		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	
61 - Allgem. Finanzwirtschaft	Teilbudget 61.1		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	61.610.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

5.2 Investive Teilbudgets

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
11 - Innere Verwaltung	Teilbudget INV 11.4		10 - Zentralbereich
	INV 11.1110.07	Investitionen Information und Kommunikation, Organisation	
	INV 11.1110.08	Investitionen Zentraler Service	
	INV 11.1110.10	Investitionen Personalmanagement	
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget INV 12.1		10 - Zentralbereich
	INV 12.1220.03	Investitionen Kfz-Zulassung	
	Teilbudget INV 12.2		39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	INV 12.1220.05	Investitionen Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	Teilbudget INV 12.4		38 - Brand- und Katastrophenschutz
	INV 12.1260.01	Investitionen Brandschutz	
	INV 12.1270.01	Investitionen Rettungsdienst	
21 bis 24 - Schulträgeraufgaben	Teilbudget INV 21.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	INV 21.2110.01	Investitionen Grundschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2170.01	Investitionen Gymnasien (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2180.01	Investitionen Gesamtschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 22.2210.01	Investitionen Förderschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 23.2310.01	Investitionen Berufliche Schulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 24.2430.01	Investitionen Schulträgeraufgaben allgemein (ohne Schulgebäude)	
	INV_SCHULBUDGET	Investitionen Schulbudgets	
25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft	Teilbudget INV 25.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	INV 26.2630.01	Investitionen Förderung von Musikschulen	
	Teilbudget INV 25.2		41 - Volkshochschule
	INV 27.2710.01	Investitionen Volkshochschule Region Kassel	
31 bis 35 - Soz. Leistg.	Teilbudget INV 31.1		10 - Zentralbereich
	INV 31.3150.02	Investitionen Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Teilbudget INV 36.1		51 - Jugend
	INV 36.3610.30	Investitionen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	INV 36.3620.01	Investitionen Jugendförderung und -bildung	
	INV 36.3630.63	Investitionen Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
41 - Gesundheit	Teilbudget INV 41.2		10 - Zentralbereich
	INV 41.4120.01	Investitionen Gesundheitsamt Region Kassel	
42 - Sport	Teilbudget INV 42.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	INV 42.4210.01	Investitionen Förderung des Sports	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
51 - Räumliche Plan. u. Entw.	Teilbudget INV 51.1		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	INV 51.5110.01	Investitionen Dorf- und Regionalentwicklung	
52 - Bauen und Wohnen	Teilbudget INV 52.1		63 - Bauen und Umwelt
	INV 52.5210.01	Investitionen Bauaufsicht	
	INV 52.5230.01	Investitionen Denkmalschutz und -pflege	
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Teilbudget INV 54.1		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	INV 54.5420.01	Investitionen Kreisstraßen	
	Teilbudget INV 54.2		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	INV 54.5470.01	Investitionen Förderung des öffentl. Personennahverkehrs (ÖPNV)	
	INV 54.5480.01	Investitionen Förderung des Radverkehrs	
57 - Wirtschaft u. Tourismus	Teilbudget INV 57.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	INV 57.5710.01	Investitionen Wirtschaftsförderung	
61 - Allgem. Finanzwirtsch.	Teilbudget INV 61.1		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	INV 61.6120.01	Investitionen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

Übersichten und Anlagen

- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen
- Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen
- Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit
- Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich
- Jahresabschluss des Landkreises Kassel zum 31.12.2019
- Übersichten über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Eigengesellschaften

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1000 EUR -**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2020)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2021)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2021)
1	2 *)	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	-	-	-
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0
2.2 Land	0	0	0
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0
2.4 Zweckverbänden und dgl.	0	0	0
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	14.139	14.400	13.011
2.5.1 Sonstiger öffentlicher Bereich (Sonderbeiträge für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds, Abt. B)	2.208	1.971	1.785
2.6 Kreditmarkt	67.995	76.250	92.602
2.6.1 Kreditmarkt (Sonderinvestitionsprogramm Land / Zukunftsinvestitionsgesetz Bund)	20.761	19.759	18.757
2.6.2 Kreditmarkt (Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm)	4.477	6.930	11.308
2.6.3 Kreditmarkt (Landesprogramm Digitale Schule Hessen)	0	0	1.000
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
	109.580	119.310	138.463
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
4.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	85.005	82.057	76.162
	85.005	82.057	76.162
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	-	-	-
4.2 Sonstige	-	-	-
	0	0	0
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 aus Krediten	27.507	31.807	37.356
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke	-	-	-
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaft in Zweckverbänden			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	249.854	233.138	216.422

*) Die Summe der Werte der Ziffern 2.5, 2.6, 2.6.1, 2.6.2, in der Spalte 2 entspricht dem Endstand der amtlichen Schuldenstatistik zum 31.12.2019. Ausgenommen ist die Ziffer 2.5.1, da bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem "Sonstigen öffentlichen Bereich" auch die im Anschluss an die vertragliche Laufzeit fällig werdenden Sonderbeiträge aus Darlehen des Hess. Investitionsfonds, Abt. B, in der Bilanz zusätzlich als "Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen" berücksichtigt werden müssen. In der amtlichen Schuldenstatistik werden die Sonderbeiträge jedoch auch weiterhin nicht berücksichtigt.

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1000 EUR -**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2020) ¹	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (2021)	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres (2021)
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	41.614	43.435	43.702
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.997	2.997	2.997
1.3 Sonderrücklagen	5.804	804	110
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	50.414	47.235	46.808
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	46.164 0	46.954 0	47.624 0
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	10.548	11.128	11.268
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	1.743	1.987	1.940
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	3.228		
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0		
2.6 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0		
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0		
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	518		
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0		
2.10 sonstige Rückstellungen	3.330		
Summe der Rückstellungen	65.531	60.069	60.832

¹ Für das Haushaltsjahr 2019 liegt noch kein geprüfter Jahresabschluss vor. Bei dem hier genannten Stand der Rücklagen (Bestandteil des Eigenkapitals gem. Ziffer 1.2 der Vermögensrechnung nach Muster 19 zu § 49 GemHVO) sowie der Rückstellungen (Ziffer 3 der Vermögensrechnung) zu Beginn des Vorjahres handelt es sich demzufolge um vorläufige Werte.

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
2014 ¹	138,3				
2021 ²	11.550,0	1.750,0			
Summe	11.688,3	1.750,0	0,0	0,0	0,0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	41.074,2	29.341,8	22.930,2	9.509	

¹ betr. die Investitionsnummer I6110-2 (Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau)

² betr. die Investitionsnummern I220-047.1 (K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)), I2301-04 (Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)), I2303-02 (Errichtung eines Schulgebäudes GR Baunatal-Großenritte), I2303-10 (Bauliche Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen), I2303-16 (Erweiterung GR Immenhausen), I2303-19 (Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode), I2303-20 (Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode), I2303-21 (Neubau Sporthalle GR Wolfhagen), I2303-24 (Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen), I2303-26 (Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen), I2305-02 (Grundhafte Sanierung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen), I2305-07 (Erweiterung GS Grebenstein), I2305-08 (Erweiterung der GS Niestetal) und I2306-02 (Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS)

Übersicht
über die den Fraktionen nach § 26 a Abs. 4 der Hessischen Landkreisordnung
zur Verfügung gestellten Mittel
 (Produkt 11.1110.01 - Politische Willensbildung)

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahres- abschlusses	Erläuterungen
	2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO	102.000,00	102.000,00	99.401,27	
1.1 Sachkostenpauschale für jede Fraktion (jährlich: 4.000,00 €)	28.000,00	28.000,00	28.000,00	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke (Betrag für jedes Fraktionsmitglied: 913,58 €)	74.000,00	74.000,00	74.000,00	
2. Aufteilung des Betrages unter Nr. 1 auf die einzelnen Fraktionen				
2.1 Fraktion SPD insgesamt	36.888,90	36.888,90	36.888,88	
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.2 Fraktion CDU insgesamt	21.358,02	21.358,02	21.358,04	
2.2.1 Personalaufwendungen				
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.3 Fraktion AfD insgesamt	11.308,64	11.308,64	11.308,64	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.4 Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN insgesamt	10.395,06	10.395,06	7.796,31	
2.4.1 Personalaufwendungen				
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.5 Fraktion FWG insgesamt	7.654,32	7.654,32	7.654,32	
2.4.1 Personalaufwendungen				
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.6 Fraktion FDP insgesamt	7.654,32	7.654,32	7.654,32	
2.5.1 Personalaufwendungen				
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.7 Fraktion „DIE LINKE.“ insgesamt	6.740,74	6.740,74	6.740,76	
2.6.1 Personalaufwendungen				
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
3. Zusätzlich gewährte geldwerte Leistungen	-	-	-	

**Übersicht
über die Aufwendungen und Erträge für ÖPP-Maßnahmen**

ÖPP-Maßnahmen	Beträge in EUR									
	2006 bis 2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	ab 2021 jährlich	Summe 2022 bis Ende Mietzeit*
1	2	4	5	6	7	8	9		10	11
1. Schulen										
1.1 Grundschulen										
1.1.1 Aufwand (Miete)	2.719.757,81	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	7.073.261,84
1.1.2 Ertrag (Erbbauzins)	134.137,00	19.578,96	19.578,96	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	259.704,60
1.1.3 Netto	2.585.621,81	517.630,80	517.630,80	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	6.813.557,24
1.2 Gymnasien										
1.2.1 Aufwand (Miete)	5.630.778,54	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	18.207.756,72
1.2.2 Ertrag (Erbbauzins)	541.766,40	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	1.240.741,80
1.2.3 Netto	5.089.011,14	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	16.967.014,92
1.3 Gesamtschulen										
1.3.1 Aufwand (Miete)	53.051.803,02	10.496.375,28	10.479.897,36	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	138.755.888,60
1.3.2 Ertrag (Erbbauzins)	5.124.791,89	725.485,32	725.485,32	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	9.523.387,24
1.3.4 Netto	47.927.011,13	9.770.889,96	9.754.412,04	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	129.232.501,36
1.4 Förderschulen										
1.4.1 Aufwand (Miete)	251.680,87	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	505.959,30
1.4.2 Ertrag (Erbbauzins)	20.859,76	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	38.242,82
1.4.3 Netto	230.821,11	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	467.716,48
1.5 Berufliche Schulzentren										
1.5.1 Aufwand (Miete)	10.644.856,14	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	32.013.270,36
1.5.2 Ertrag (Erbbauzins)	425.673,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	935.997,12
1.5.3 Netto	10.219.183,02	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	31.077.273,24
1.6 Zusammenfassung Schulformen										
1.6.1 Aufwand (Miete)	72.298.876,38	14.793.086,52	14.776.608,60	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	196.556.136,82
1.6.2 Ertrag (Erbbauzins)	6.247.228,17	909.284,16	909.284,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	11.998.073,58
1.6.3 Netto	66.051.648,21	13.883.802,36	13.867.324,44	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	184.558.063,24
2. Verwaltungsgebäude										
2.1 Kreishaus										
2.1.1 Aufwand (Miete)	10.707.732,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	19.865.676,00

*Die Mietverträge für das erste Paket sind bis zum 31.10.2034, für das zweite Paket bis zum 28.02.2035 und für das dritte Paket bis zum 30.06.2035 fest abgeschlossen.

Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.		
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdenmanagement	LuK Organisation	Zentraler Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revisoren	Submissionen	Schulsozialarbeit (amtliche Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdarlehensumlage (Sonderinvestitionsproj.)		Zinsaufwendungen für Schulen	
Zusammenfassung der Produktbereiche		-29.674.984	1.098.100	475.502	235.810	87.900	4.312.772	3.645.575	1.209.132	3.292.172	275.647	7.507.857	1.579.950	540.054	521.903	184.500	1.539.485	2.187.040	115.000	866.585	29.674.984	
11	Innere Verwaltung	-24.966.874																				
12	Sicherheit und Ordnung		57.230	24.782	41.837	33.045	796.377	350.299	223.273	484.681	26.487	1.386.368	54.233	162.995	17.915	453						3.659.975
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.187.040	388.091	168.052	19.017	1.983	467.702	1.970.086	131.125	1.151.076	148.961	814.197	436.151	41.166	144.072	150.501	1.539.485		115.000	866.585		8.553.250
25-27	Kultur und Wissenschaft		8.942	3.872	6.656	1.322	348.281	159.745	97.644	104.698	12.078	606.303	36.964	43.836	12.210	2.493						1.445.046
31-35	Soziale Leistungen		91.210	39.496	27.575	24.123	915.869	389.457	256.774	778.951	29.447	1.594.385	627.089	145.528	207.145	3.853						5.130.903
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.539.485	157.382	68.150	40.886	11.235	1.105.802	477.849	310.024	447.411	36.131	1.925.029	255.381	85.892	84.360	8.613						5.014.146
41	Gesundheitsdienste		112.672	48.789	15.214	661	98.745	42.671	27.684	22.024	3.226	171.900	51.525		17.020							612.130
42	Sport		17.884	7.744	2.853		9.269	4.005	2.599	4.238	303	16.135	1.237		409			2.187.040				2.253.715
51	Räumliche Planung und Entwicklung		8.942	3.872	17.115		78.426	35.646	21.988	61.809	2.695	136.527	7.651		2.527	453						377.653
52	Bauen und Wohnen		14.308	6.195	14.263	13.218	230.001	99.390	64.483	73.004	7.515	400.396	11.669	60.303	3.855	453						999.053
53	Ver- und Entsorgung		92.999	40.271	5.705	661				5.426			1.069		353	8.613						155.097
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		105.518	45.692	29.476	330	47.768	23.723	13.392	35.035	1.794	83.157	64.826		21.416	8.386						480.514
55	Natur- und Landschaftspflege		30.403	13.165	12.361	1.322	200.271	86.543	56.148	120.638	6.544	348.641	16.704	334	5.518	680						899.270
57	Wirtschaft und Tourismus		12.519	5.421	2.853		14.260	6.162	3.998	3.180	466	24.820	15.450		5.104							94.233
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-981.585																				
11	Innere Verwaltung	-24.966.874																				
11.1110.01	Politische Willensbildung	-1.098.100																				
11.1110.02	Gremienservice	-475.502																				
11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung																					
11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-235.810																				
11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-87.900																				
11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-4.312.772																				
11.1110.08	Zentraler Service	-3.645.575																				
11.1110.09	Ausbildung	-1.209.132																				
11.1110.10	Personalmanagement	-3.292.172																				
11.1110.11	Personalvertretung	-275.647																				
11.1110.12	Immobilienmanagement	-7.507.857																				
11.1110.13	Finanzmanagement	-1.579.950																				

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.		
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerde- und Beschwerdemanagement	luk. Organisation	Zentraler Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports		Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprogr.)	Zinsaufwendungen für Schulen
27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel		8.942	3.872	2.853	1.322	342.221	150.964	95.945	99.623	11.415	595.753	32.991	43.836	10.898	2.493					1.403.130
28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege				3.803		6.060	2.619	1.699	1.894	198	10.550	1.857		613						29.293
31-35	Soziale Leistungen		91.210	39.496	27.575	24.123	915.869	389.457	256.774	778.951	29.447	1.594.385	627.089	145.528	207.145	3.853					5.130.903
31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII		16.096	6.970	2.853	5.948	248.110	107.216	69.560	135.106	8.107	431.921	218.812	19.693	72.280						1.342.672
31.3120.01	Grundsicherung für Arbeit-suchende nach dem SGB II		12.519	5.421		6.609	356		100	300.447		621	184.647		60.994						571.713
31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber		5.365	2.323	9.508	661	196.421	78.717	55.069	120.397	5.952	341.938	50.730	19.693	16.758						903.532
31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX						59.889	25.880	16.790	38.319	1.957	104.257	55.878		18.458						321.428
31.3150.01	Schuldnerberatung						43.134	18.639	12.093	10.163	1.409	75.090	1.821		601						162.951
31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge		12.519	5.421	2.853					66.405			36.665	89.341	12.112	3.853					229.169
33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege		28.615	12.391	951	330							5.046		1.667						49.001
34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen		10.731	4.647	4.754	4.296	87.694	37.895	24.586	19.559	2.865	152.662	46.767	5.563	15.448						417.466
34.3430.01	Betreuungsleistungen				2.853	2.974	74.504	32.195	20.888	17.160	2.434	129.700	2.955		976						286.640
35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen					2.313	64.523	27.882	18.090	17.647	2.108	112.325	4.413	11.237	1.458						261.996
35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung		5.365	2.323	3.803		103.379	44.673	28.984	39.337	3.378	179.967	16.778		5.542						433.530
35.3510.04	Integrationsmanagement					991	14.259	6.162	3.998	8.607	466	24.823	1.390		459						61.155
35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt						23.599	10.198	6.616	5.806	771	41.082	1.186		392						89.650
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.539.485	157.382	68.150	40.886	11.235	1.105.802	477.849	310.024	447.411	36.131	1.925.029	255.381	85.892	84.360	8.613					5.014.146
36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege				2.853		37.430	16.175	10.494	27.341	1.223	65.160	27.476	35.714	9.076						232.942
36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		21.461	9.293	5.705		73.078	34.660	20.488	36.882	2.621	127.218	8.709	4.228	2.877						347.221
36.3620.01	Jugendarbeit		5.365	2.323	6.656		12.120	5.237	3.398	2.703	396	21.100	3.176	1.113	1.049						64.637
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-1.539.485	7.154	3.098	3.803	330	21.389	9.243	5.997	4.770	699	37.235	7.327		2.420						103.465
36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie		19.673	8.519	2.853	2.974	172.822	74.681	48.452	38.546	5.647	300.856	9.398		3.104						687.524
36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern												5.169	111	1.708						6.988
36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung		5.365	2.323	2.853		85.983	37.156	24.106	22.433	2.809	149.683	31.118	111	10.279						374.220
36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe						12.477	5.392	3.498	2.783	408	21.720	5.435	2.559	1.795						56.066
36.3630.37	Vollzeitpflege						30.586	13.217	8.575	11.163	999	53.245	17.739	16.911	5.860						158.296
36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform						92.899	40.144	26.045	26.689	3.035	161.722	65.081	19.137	21.498						456.250
36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige						24.241	10.475	6.796	9.205	792	42.199	30.692	1.335	10.139						135.874
36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen				2.853	2.974	81.064	35.030	22.727	18.080	2.649	141.119	10.516	4.005	3.474						324.491
36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche					4.626	27.092	11.707	7.596	32.089	885	47.164	9.633		3.182						143.975
36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers		7.154	3.098			266.647	112.145	74.757	144.704	8.479	464.191	12.325		4.071						1.097.573

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.	
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerde- und Beschwerdemanagement	luk. Organisation	Zentraler Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (entgeltliche Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprogr.)		Zinsaufwendungen für Schulen
55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft		5.365	2.323	1.902	1.322	99.743	43.102	27.964	65.658	3.259	173.637	5.361		1.771						431.407
57	Wirtschaft und Tourismus		12.519	5.421	2.853		14.260	6.162	3.998	3.180	466	24.820	15.450		5.104						94.233
57.5710.01	Wirtschaftsförderung												13.799		4.558						18.357
57.5750.01	Förderung des Tourismus		12.519	5.421	2.853		14.260	6.162	3.998	3.180	466	24.820	1.652		546						75.876
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-981.585																			
61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen																				
61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-981.585																			

Erläuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln (siehe Teil A dieses Haushaltsplans, Seite A10)	-	Anzahl der Gremienvorlagen	qualifizierte Schätzung	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Schulen und Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Jobcenter, Schulen u. Verwalt.) ¹	Anzahl d. Mitarbeiter (Schulen und Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Fehlbeitrag beim Produkt "Schulsozialarbeit"	kostenlose Vereinsnutzung kreisweiser Sportanlagen	tatsächliche Höhe d. Zinsdienstumlage	Ø Anteil d. Schulen am Kreditbedarf seit 2008	-

¹ Die Aufwendungen für den Bereich Beamtenversorgung werden nach einem abweichenden Umlageschlüssel verteilt (hier: Anzahl der Beamten in Verwaltung, Schulen, Jobcenter und den Eigenbetrieben).

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	<u>Kassel</u>	Schlüsselnummer:	<u>633000</u>
Gemeinde:		Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	<u>Kassel</u>	Haushaltsjahr	<u>2021</u>
Einwohnerzahl am:			
31.12. 2019	<u>236.764</u>		
31.12. 2018	<u>236.633</u>		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		<u>2021</u>	<u>2019</u>
		-€ -	-€ -

Ergebnishaushalt

ordentliches Ergebnis

Erträge	368.960.069,00	356.694.587,73
Aufwendungen	368.693.282,00	340.029.114,38
Saldo	266.787,00	16.665.473,35

außerordentliches Ergebnis

Erträge		1.468.968,97
Aufwendungen		1.277.794,54
Saldo		191.174,43

Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	266.787,00	16.856.647,78
-----------------------------------	-------------------	----------------------

Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 358.199.141,00	344.540.358,71
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 355.275.763,00	325.815.469,98
Saldo	2.923.378,00	18.724.888,73

Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 7.408.746,00	+ 6.632.150,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 43.682.109,00	- 21.585.722,52
Saldo	-36.273.363,00	-14.953.572,52

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 41.657.082,00	+ 9.158.711,97
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 14.409.548,00	- 13.322.624,29
Saldo	27.247.534,00	-4.163.912,32

Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	-6.102.451,00	-392.596,11
--	----------------------	--------------------

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	18.407.512,31	15.626.053,82
---	----------------------	----------------------

Haushaltsjahr
<u>2021</u>
-€ -

Nachrichtlich

Rechnersiche Neuverschuldung

Kernhaushalt	33.142.859,00
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	6.349.201,00
Insgesamt	39.492.060,00

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2021

Erläuterungen

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

	- € -	
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2021	266.787,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020	41.613.908,73	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. <u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>		
Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2021	6.619.215,65	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2021	24.509.963,31	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. <u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2019	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	103.667.858,43	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2020	2.200.000,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	82.057.012,60	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. <u>Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	-9.402.451,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2021	2.923.378,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2021	7.931.350,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2021	5.895.325,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2021	1.500.846,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2021	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
<u>Nachrichtlich:</u>		
Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2021		Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2021		Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020	2.996.816,44	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2021	1,13	30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020	41.613.908,73	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	103.667.858,43	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2020	2.200.000,00	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	82.057.012,60	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-39,71	0,00
Summe und Status		50,00

Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2019

	- € -	Erläuterungen
1. Ordentliches Ergebnis für 2019	16.665.473,35	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2019	29.948.435,38	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2019	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2019	6.273.053,41	Es ist für das Haushaltsvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2019	15.626.053,82	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2019	103.667.858,43	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2019	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2019	85.004.675,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8. <u>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	6.731.219,09	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2019	18.724.888,73	
8.2 Ordentliche Tilgung für 2019	7.427.299,29	
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2019	5.895.325,00	
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2019	1.328.954,65	
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2019	0,00	
<u>Nachrichtlich:</u> Kash-Wert nach Planung für 2019	60,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2021	70,39	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2019	29.948.435,38	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	103.667.858,43	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2019	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2019	85.004.675,00	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	28,43	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		● 95,00
Summe und Status nach Planwert		● 60,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage kreisangehörige Gemeinden	Kreisumlage Sonderstatusstadt	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2021	30,20 v.H.	v.H.	20,80 v.H.	10,252 v.H.	0,91 v.H.
2020	30,90 v.H.	v.H.	21,30 v.H.	9,902 v.H.	0,93 v.H.
2019	32,38 v.H.	v.H.	21,47 v.H.	10,967 v.H.	1,01 v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2021	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro
2020	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro
2019	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
2021	v.H.	v.H.	v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge

Bitte auswählen

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	nein	Jagdsteuer	ja	Hundesteuer	nein
Zweitwohnungssteuer	nein	Fischereisteuer	nein	Gaststättenerlaubnissteuer	nein
Kurbeitrag	nein	Pferdesteuer	nein		
Tourismusbeitrag	nein	Getränkesteuer	nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.436.194,80	2.099.030,00	2.378.578,00	2.300.380,00	2.293.430,00	2.275.930,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.792.854,63	8.046.125,00	6.553.625,00	6.088.625,00	5.893.625,00	5.843.625,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	13.435.859,12	13.451.334,00	13.502.326,00	13.410.526,00	13.448.076,00	13.473.976,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	173.371.406,97	176.090.377,00	175.869.788,00	178.280.983,00	187.688.082,00	190.687.938,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	26.836.316,62	32.453.500,00	29.944.636,00	29.499.086,00	29.113.661,00	29.103.616,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	114.075.122,03	121.716.024,00	125.240.948,00	124.376.816,00	127.433.528,00	128.700.265,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	11.742.663,79	10.166.901,00	9.950.928,00	10.725.256,00	9.596.185,00	8.708.347,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.573.293,65	2.799.477,00	2.084.870,00	1.773.843,00	1.786.815,00	1.805.560,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	354.263.711,61	366.822.768,00	365.525.699,00	366.455.515,00	377.253.402,00	380.599.257,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	68.710.217,31	72.171.600,00	73.852.900,00	75.308.000,00	77.031.631,00	78.800.285,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.641.329,71	5.299.600,00	4.669.800,00	4.732.796,00	4.796.816,00	4.861.928,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.298.238,41	67.858.712,00	65.907.265,00	62.423.759,00	62.230.847,00	62.218.451,00
14	66	Abschreibungen	10.764.082,58	11.375.270,00	11.909.502,00	12.440.206,00	13.268.708,00	13.506.249,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.226.556,38	32.508.423,00	34.599.963,00	34.317.280,00	34.411.111,00	34.666.164,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.563.704,00	45.354.080,00	47.100.006,00	47.576.062,00	48.525.348,00	49.016.007,00
17	72	Transferaufwendungen	109.635.501,42	121.537.660,00	122.906.356,00	122.853.006,00	123.005.411,00	123.381.406,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.726,71	6.744.560,00	4.501.861,00	3.955.881,00	3.629.661,00	3.293.551,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	335.867.356,52	362.849.905,00	365.447.653,00	363.606.990,00	366.899.533,00	369.744.041,00
20		Verwaltungsergebnis	18.396.355,09	3.972.863,00	78.046,00	2.848.525,00	10.353.869,00	10.855.216,00
21	56,57	Finanzerträge	2.430.876,12	1.556.510,00	3.434.370,00	3.834.630,00	3.874.630,00	3.364.630,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.161.757,86	3.708.502,00	3.245.629,00	3.318.341,00	3.396.874,00	3.475.663,00
23		Finanzergebnis	-1.730.881,74	-2.151.992,00	188.741,00	516.289,00	477.756,00	-111.033,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	356.694.587,73	368.379.278,00	368.960.069,00	370.290.145,00	381.128.032,00	383.963.887,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	340.029.114,38	366.558.407,00	368.693.282,00	366.925.331,00	370.296.407,00	373.219.704,00
26		Ordentliches Ergebnis	16.665.473,35	1.820.871,00	266.787,00	3.364.814,00	10.831.625,00	10.744.183,00
27	59	Außerordentliche Erträge	1.468.968,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.277.794,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	191.174,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis	16.856.647,78	1.820.871,00	266.787,00	3.364.814,00	10.831.625,00	10.744.183,00

Nachrichtlich

31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2020	1.820.871,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2019	0,00

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen

		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung					
- € -							
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
		173.371.406,97	176.090.377,00	175.869.788,00	178.280.983,00	187.688.082,00	190.687.938,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)					
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)					
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)					
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)					
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)					
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)					
	5582	104.130.241,00	104.120.733,00	104.025.788,00	106.092.526,00	112.275.515,00	113.244.553,00
	5583	69.044.975,00	71.772.544,00	71.646.900,00	71.991.357,00	75.215.467,00	77.246.285,00
		Sonstige Erträge					
		196.190,97	197.100,00	197.100,00	197.100,00	197.100,00	197.100,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
		114.075.122,03	121.716.024,00	125.240.948,00	124.376.816,00	127.433.528,00	128.700.265,00
davon	5E+05	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)					
		68.019.863,00	71.203.846,00	70.931.723,00	72.208.559,00	75.530.153,00	76.889.696,00
		Sonstige Erträge					
		46.055.259,03	50.512.178,00	54.309.225,00	52.168.257,00	51.903.375,00	51.810.569,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
		47.563.704,00	45.354.080,00	47.100.006,00	47.576.062,00	48.525.348,00	49.016.007,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)					
		3.954.231,00	3.813.597,00	3.780.031,00	3.817.831,00	3.894.188,00	3.933.130,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)					
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)					
	73543	42.936.683,00	40.816.083,00	42.585.575,00	43.011.431,00	43.871.660,00	44.310.377,00
	7E+05	Solidaritätsumlage					
	7E+05	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):					
		Umlage an den Zweckverband Raum Kassel					
		446.490,00	479.400,00	492.400,00	504.800,00	517.500,00	530.500,00
		Sonstige Umlagen (Naturparks, Tierkörperbeseitigung)					
		226.300,00	245.000,00	242.000,00	242.000,00	242.000,00	242.000,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)					
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)					
		Sonstige Aufwendungen					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
		4.161.757,86	3.708.502,00	3.245.629,00	3.318.341,00	3.396.874,00	3.475.663,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)					
		0,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)					
		3.219.488,66	2.793.823,00	2.368.641,00	2.479.044,00	2.595.267,00	2.674.056,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	344.540.358,71	357.162.377,00	358.199.141,00	358.734.889,00	370.681.847,00	374.385.540,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	325.815.469,98	351.268.576,00	355.275.763,00	352.931.469,00	355.319.918,00	357.748.798,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.724.888,73	5.893.801,00	2.923.378,00	5.803.420,00	15.361.929,00	16.636.742,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.609.735,50	28.723.252,00	7.388.346,00	6.840.347,00	6.891.108,00	5.196.733,00
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.328.954,65	1.469.914,00	1.500.846,00	1.506.447,00	1.512.108,00	1.517.833,00
4.3	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.014,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.400,00	720.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	20.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.632.150,00	29.443.652,00	7.408.746,00	6.860.747,00	6.911.508,00	5.217.133,00
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.401,44	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.521.280,59	35.820.591,00	29.615.000,00	30.895.000,00	24.535.000,00	10.060.000,00
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.163.940,01	14.440.424,00	6.128.850,00	3.636.050,00	3.629.550,00	2.983.050,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	890.100,48	8.244.358,00	7.938.259,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	732.769,07	580.685,00	138.259,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.585.722,52	58.508.873,00	43.682.109,00	34.696.050,00	28.329.550,00	13.208.050,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-14.953.572,52	-29.065.221,00	-36.273.363,00	-27.835.303,00	-21.418.042,00	-7.990.917,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf	3.771.316,21	-23.171.420,00	-33.349.985,00	-22.031.883,00	-6.056.113,00	8.645.825,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	9.158.711,97	30.510.135,00	41.657.082,00	29.788.619,00	22.930.150,00	9.508.750,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	582.873,00	446.869,00	0,00	0,00
16	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	13.322.624,29	9.786.065,00	14.409.548,00	16.222.778,00	16.818.710,00	17.787.365,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	7.427.299,29	6.838.402,00	7.931.350,00	9.291.051,00	10.333.852,00	11.302.507,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	582.873,00	446.869,00	0,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	5.895.325,00	2.947.663,00	5.895.325,00	6.484.858,00	6.484.858,00	6.484.858,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-4.163.912,32	20.724.070,00	27.247.534,00	13.565.841,00	6.111.440,00	-8.278.615,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-392.596,11	-2.447.350,00	-6.102.451,00	-8.466.042,00	55.327,00	367.210,00
19	829 Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten	100.143.439,01	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00
	davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	100.086.102,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	57.336,43	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	15.961.313,50	15.626.053,82	24.509.963,31	18.407.512,31	14.441.470,31	14.496.797,31
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-335.259,68	-2.447.350,00	-6.102.451,00	-3.966.042,00	55.327,00	367.210,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	15.626.053,82	13.178.703,82	18.407.512,31	14.441.470,31	14.496.797,31	14.864.007,31

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2021**Erläuterungen**

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	117.338.809,20	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	31.807.132,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	2.200.000,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	151.345.941,20		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	82.057.012,60	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	233.402.953,80	€	

im Haushaltsjahr 2021 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	41.074.209,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	8.599.000,00	€

im Haushaltsjahr 2021 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	7.931.350,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	3.049.799,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	5.895.325,00	€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2021

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	150.481.668,20	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	37.356.333,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	187.838.001,20	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	10.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	18.750.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	3.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	3.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	76.161.687,60	€
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2021	18.407.512,31	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsjahr							
		2021							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	3.329.628,00 €	14,06 €	28.296.502,00 €	119,51 €	29.192.568,00 €	123,30 €	29.192.568,00 €	123,30 €
2	Sicherheit und Ordnung	1.955.915,00 €	8,26 €	1.955.915,00 €	8,26 €	9.886.553,00 €	41,76 €	13.546.527,99 €	57,22 €
3	Schulträgeraufgaben	86.906.283,00 €	367,06 €	89.093.323,00 €	376,30 €	80.540.073,00 €	340,17 €	89.093.323,00 €	376,30 €
4	Kultur und Wissenschaft	6.308.700,00 €	26,65 €	6.308.700,00 €	26,65 €	6.792.935,00 €	28,69 €	8.237.981,11 €	34,79 €
5	Soziale Leistungen	62.990.486,00 €	266,05 €	62.990.486,00 €	266,05 €	113.741.681,00 €	480,40 €	118.872.583,60 €	502,07 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	11.874.633,00 €	50,15 €	13.414.117,97 €	56,66 €	46.831.569,00 €	197,80 €	51.845.714,65 €	218,98 €
7	Gesundheitsdienste	1.170.151,00 €	4,94 €	1.170.151,00 €	4,94 €	9.938.852,00 €	41,98 €	10.550.981,99 €	44,56 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	227.380,00 €	0,96 €	2.481.095,07 €	10,48 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	299.228,00 €	1,26 €	299.228,00 €	1,26 €	1.674.600,00 €	7,07 €	2.052.252,84 €	8,67 €
10	Bauen und Wohnen	1.695.168,00 €	7,16 €	1.695.168,00 €	7,16 €	2.144.433,00 €	9,06 €	3.143.485,87 €	13,28 €
11	Ver- und Entsorgung	130.000,00 €	0,55 €	130.000,00 €	0,55 €	196.518,00 €	0,83 €	351.615,27 €	1,49 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.137.067,00 €	34,37 €	8.137.067,00 €	34,37 €	11.823.282,00 €	49,94 €	12.303.795,90 €	51,97 €
13	Natur- und Landschaftspflege	635.600,00 €	2,68 €	635.600,00 €	2,68 €	3.069.692,00 €	12,97 €	3.968.961,97 €	16,76 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	25.000,00 €	0,11 €	25.000,00 €	0,11 €	2.839.322,00 €	11,99 €	2.933.555,00 €	12,39 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	183.502.210,00 €	775,04 €	184.483.795,35 €	779,19 €	49.793.824,00 €	210,31 €	49.793.824,00 €	210,31 €
Gesamtsumme		368.960.069,00 €	1.558,35 €	398.635.053,32 €	1.683,68 €	368.693.282,00 €	1.557,22 €	398.368.266,26 €	1.682,55 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr								
		2020								
		Status:	Haushaltsansatz							
PBNr	Produktbereich/Produktgruppe	ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	3.640.084,00 €	15,37 €	26.558.074,00 €	112,17 €	27.728.178,00 €	117,11 €	27.728.178,00 €	117,11 €	
2	Sicherheit und Ordnung	2.026.992,00 €	8,56 €	2.026.992,00 €	8,56 €	9.528.338,00 €	40,24 €	12.680.645,71 €	53,56 €	
3	Schulträgeraufgaben	86.502.192,00 €	365,35 €	88.689.232,00 €	374,59 €	79.751.866,00 €	336,84 €	88.689.232,00 €	374,59 €	
4	Kultur und Wissenschaft	6.284.200,00 €	26,54 €	6.284.200,00 €	26,54 €	6.838.491,00 €	28,88 €	8.174.202,25 €	34,52 €	
5	Soziale Leistungen	60.480.141,00 €	255,44 €	60.480.141,00 €	255,44 €	110.950.137,00 €	468,61 €	115.680.863,85 €	488,59 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	14.641.515,00 €	61,84 €	15.993.275,85 €	67,55 €	48.689.365,00 €	205,65 €	53.068.827,09 €	224,14 €	
7	Gesundheitsdienste	1.129.152,00 €	4,77 €	1.129.152,00 €	4,77 €	12.953.915,00 €	54,71 €	13.538.925,90 €	57,18 €	
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	223.123,00 €	0,94 €	2.475.654,99 €	10,46 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	83.668,00 €	0,35 €	83.668,00 €	0,35 €	1.315.100,00 €	5,55 €	1.590.124,08 €	6,72 €	
10	Bauen und Wohnen	1.640.698,00 €	6,93 €	1.640.698,00 €	6,93 €	2.134.172,00 €	9,01 €	3.022.269,89 €	12,76 €	
11	Ver- und Entsorgung	125.000,00 €	0,53 €	125.000,00 €	0,53 €	186.432,00 €	0,79 €	306.946,10 €	1,30 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.981.101,00 €	33,71 €	7.981.101,00 €	33,71 €	11.539.119,00 €	48,74 €	12.011.723,81 €	50,73 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	885.100,00 €	3,74 €	885.100,00 €	3,74 €	3.273.552,00 €	13,83 €	4.057.549,19 €	17,14 €	
14	Umweltschutz									
15	Wirtschaft und Tourismus	55.000,00 €	0,23 €	55.000,00 €	0,23 €	2.749.945,00 €	11,61 €	2.851.957,99 €	12,05 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	182.934.435,00 €	772,64 €	184.493.012,00 €	779,23 €	48.696.674,00 €	205,68 €	48.696.674,00 €	205,68 €	
Gesamtsumme		368.409.278,00 €	1.556,02 €	396.424.645,85 €	1.674,35 €	366.558.407,00 €	1.548,20 €	394.573.774,85 €	1.666,53 €	

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr: Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsvorvorjahr							
		2019							
		Status:	vorläufiges Rechnungsergebnis						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner		
1	Innere Verwaltung	3.464.943,22 €	14,63 €	26.737.347,83 €	112,93 €	27.388.227,82 €	115,68 €	27.388.227,82 €	115,68 €
2	Sicherheit und Ordnung	2.248.794,48 €	9,50 €	2.248.794,48 €	9,50 €	7.987.490,46 €	33,74 €	11.263.019,55 €	47,57 €
3	Schulträgeraufgaben	84.105.766,36 €	355,23 €	86.292.806,36 €	364,47 €	77.510.018,63 €	327,37 €	86.292.806,36 €	364,47 €
4	Kultur und Wissenschaft	6.221.841,84 €	26,28 €	6.221.841,84 €	26,28 €	6.659.747,75 €	28,13 €	7.952.399,30 €	33,59 €
5	Soziale Leistungen	52.926.029,04 €	223,54 €	52.926.029,04 €	223,54 €	101.223.971,77 €	427,53 €	106.597.545,85 €	450,23 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	15.069.731,99 €	63,65 €	16.292.982,03 €	68,82 €	44.215.410,22 €	186,75 €	48.537.927,34 €	205,01 €
7	Gesundheitsdienste	778.480,18 €	3,29 €	778.480,18 €	3,29 €	4.424.947,15 €	18,69 €	4.898.559,72 €	20,69 €
8	Sportförderung	80,00 €	0,00 €	80,00 €	0,00 €	209.179,16 €	0,88 €	2.457.521,17 €	10,38 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	20.766,82 €	0,09 €	20.766,82 €	0,09 €	1.127.635,96 €	4,76 €	1.394.956,02 €	5,89 €
10	Bauen und Wohnen	1.977.076,03 €	8,35 €	1.977.076,03 €	8,35 €	2.137.070,76 €	9,03 €	3.016.624,15 €	12,74 €
11	Ver- und Entsorgung	120.105,00 €	0,51 €	120.105,00 €	0,51 €	160.531,52 €	0,68 €	340.428,32 €	1,44 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.752.396,52 €	32,74 €	7.752.396,52 €	32,74 €	10.670.126,75 €	45,07 €	11.177.547,19 €	47,21 €
13	Natur- und Landschaftspflege	346.786,51 €	1,46 €	346.786,51 €	1,46 €	2.526.235,59 €	10,67 €	3.226.191,93 €	13,63 €
14	Umweltschutz								
15	Wirtschaft und Tourismus	25.000,00 €	0,11 €	25.000,00 €	0,11 €	2.686.748,63 €	11,35 €	2.767.345,10 €	11,69 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	181.636.789,74 €	767,16 €	183.337.852,74 €	774,35 €	51.101.772,21 €	215,83 €	51.101.772,21 €	215,83 €
Gesamtsumme		356.694.587,73 €	1.506,54 €	385.078.345,38 €	1.626,42 €	340.029.114,38 €	1.436,15 €	368.412.872,03 €	1.556,03 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres
Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr **2021** (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite **10.000.000 €**

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	24.509.963 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	24.509.963 €				
Januar		28.060.000 €	34.531.000 €	- 6.471.000 €	18.038.963 €
Februar		33.331.500 €	34.601.000 €	- 1.269.500 €	16.769.463 €
März		28.690.000 €	34.205.000 €	- 5.515.000 €	11.254.463 €
April		37.800.000 €	31.290.000 €	6.510.000 €	17.764.463 €
Mai		30.520.000 €	30.639.000 €	- 119.000 €	17.645.463 €
Juni		26.440.000 €	36.291.000 €	- 9.851.000 €	7.794.463 €
Juli		44.610.000 €	35.611.000 €	8.999.000 €	16.793.463 €
August		30.050.000 €	32.196.000 €	- 2.146.000 €	14.647.463 €
September		36.170.000 €	33.638.000 €	2.532.000 €	17.179.463 €
Oktober		31.290.000 €	33.366.000 €	- 2.076.000 €	15.103.463 €
November		42.492.709 €	38.533.000 €	3.959.709 €	19.063.172 €
Dezember		33.927.887 €	37.883.547 €	- 3.955.660 €	15.107.512 €
Summe		-403.382.096 €	-412.784.547 €	- 9.402.451 €	
Werte gemäß Haushaltsplan					
Differenz		403.382.096 €	412.784.547 €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				9.851.000 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					7.794.463 €

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12.	2020	€	wird von oben stehender Berechnung übernommen
davon für			
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	2020	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	2019	Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltsjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen		2019	Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren		- €	(*echte* Liquiditätskredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2021	2.920.378,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		6.430.504,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		- 3.507.126,00 €	
Betrag zur Hessenkasse		5.895.325,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz		- 9.402.451,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		43.682.109,00 €	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	Planzahl	2020	351.268.576,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Vorvorjahr	Ist	2019	325.815.469,98 €	bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	Ist	2018	315.798.301,48 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Summe			992.882.347,46 €	
Durchschnitt			330.960.782,49 €	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			6.619.215,65 €	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			24.509.963,31 €	wird von oben übernommen
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			ja	

nachrichtlich:		
Höchstbetrag Liquiditätskredite	Haushaltsjahr 2020	10.000.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	2020	- €

Haushalt 2021: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
1.	Demokratie				
1.1	Kreistag				
1.11	Sonstige Ausgaben anlässlich der KT-Sitzungen	11.1110.01	14.000,00	14.000,00	11.012,93
1.12	Ehrungen und Empfänge KT	11.1110.01	27.500,00	9.900,00	1.965,71
1.13	Zuschuss an die Regionalversammlung	11.1110.01	4.000,00	4.000,00	3.550,37
1.2	Kreisausschuss				
1.21	Sonstige Ausgaben anlässlich der KA-Sitzungen	11.1110.01	7.000,00	7.000,00	6.338,05
1.22	Ehrungen und Empfänge KA	11.1110.01	19.500,00	18.200,00	15.963,63
1.23	Verfügungsmittel	11.1110.01	10.800,00	10.800,00	8.630,01
1.3	Fraktionen				
1.31	Zuschüsse an die Fraktionen	11.1110.01	102.000,00	102.000,00	99.401,27
ZS1	Summe Demokratie		184.800,00	165.900,00	146.861,97
2.	Öffentlichkeitsarbeit / Internat. Kooperationen				
2.1	Frauenbüro				
2.11	Veranstaltungen	11.1110.04	3.000,00	3.000,00	2.537,15
2.12	Veröffentlichungen	11.1110.04	720,00	720,00	476,76
2.2	Öffentlichkeitsarbeit				
2.21	Jahrbücher	11.1110.05	17.000,00	17.000,00	17.631,46
2.21	Verkaufserlöse Jahrbücher	"	-12.000,00	-8.000,00	-8.712,67
2.3	Internationale Kooperationen				
2.31	Aufw. f. Internationale Kooperationen, Kreispartnerschaften	28.2810.01	257.000,00	257.000,00	183.213,56
2.31	Zuweisungen der EU bzw. des Bundes für internationale Kooperationen	"	-280.000,00	-280.000,00	-325.814,70
2.4	Ausländerbeirat				
2.41	Aufwendungen für den Ausländerbeirat	11.1110.06	5.000,00	5.000,00	3.852,09
ZS2	Saldo Öffentlichkeitsarbeit		-9.280,00	-5.280,00	-126.816,35
3.	Beschäftigungsförderung				
3.1	Erstattungen an AGIL	35.3510.02	0,00	0,00	0,00
ZS3	Summe Beschäftigungsförderung		0,00	0,00	0,00
4.	Sicherheit und Ordnung				
4.1	Brandschutz				
4.11	"Stützpunktpauschalen" für die Gemeinden (Herausnahme, da Pflichtaufgabe)	12.1260.01	0,00	0,00	0,00
4.12	Zuschüsse an Vereine u dgl.	12.1260.01	16.500,00	16.500,00	9.748,50
4.2	Sonstiges				
4.21	Öffentliche Ordnung - Veranstaltungen	12.1220.01	300,00	300,00	17,20
4.22	Katastrophenschutz - Zuschüsse an Vereine	12.1260.01	300,00	300,00	0,00
ZS4	Summe Sicherheit und Ordnung		17.100,00	17.100,00	9.765,70
5.	Schulen				
5.1	Grundschulen				
5.11	Zuschüsse an Vereine und dgl.	21.2110.01	0,00	0,00	0,00
5.2	Berufliche Schulzentren				
5.21	Lehrmittel für Kochgeld	23.2310.01	13.000,00	13.000,00	9.681,86
ZS5	Summe Schulen		13.000,00	13.000,00	9.681,86

Haushalt 2021: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
6.	Kultur und Wissenschaft				
6.1	Kulturpflege				
6.11	Kulturelle Veranstaltungen	28.2810.01	9.000,00	9.000,00	11.080,80
6.12	Hessentag	28.2810.01	3.000,00	3.000,00	0,00
6.13	Aufwendungen für EUARCA	28.2810.01	3.000,00	3.000,00	13.707,98
6.14	Zuschüsse an Vereine und dgl.	28.2810.01	19.000,00	19.000,00	18.976,29
6.2	Öffentliche Büchereien				
6.21	Ergänzung des Buchbestandes	21.2180.01	4.000,00	4.000,00	5.014,35
6.22	Zuweisungen an die Gemeinden	21.2180.01	6.800,00	6.800,00	6.821,92
6.3	Sonstiges				
6.31	Musikschulen - Zuschüsse an Vereine und dgl.	26.2630.01	220.000,00	235.000,00	204.214,24
6.32	Erstattungen an den Volkshochschulverband	27.2710.01	10.000,00	10.000,00	9.649,32
ZS6	Summe Kultur und Wissenschaft		274.800,00	289.800,00	269.464,90
7.	Natur und Landschaftspflege				
7.1	Wasserläufe				
7.11	Zuschüsse an Gemeinden	55.5520.01	38.000,00	38.000,00	37.961,00
7.12	Zuschüsse an Wasserverbände Losse und Diemel	55.5520.01	165.000,00	150.000,00	127.486,24
7.2	Sonstiges				
7.21	Zuschüsse für Naturschutzzwecke	55.5540.01	3.000,00	3.000,00	2.426,22
7.22	Umlage an Naturpark-Zweckverbände	55.5540.03	132.000,00	125.000,00	124.300,00
7.23	Vereinsbeitrag Naturpark Reinhardswald e.V.	55.5540.03	106.000,00	106.000,00	106.000,00
7.24	Zuschüsse i. R. d. Förderung d. Land-/Forstwirtsch.	55.5550.01	36.950,00	11.950,00	11.800,00
ZS7	Summe Natur und Landschaftspflege		480.950,00	433.950,00	409.973,46
8.	Bauen und Wohnen				
8.1	Denkmalschutz - Förderung der Denkmalpflege	52.5230.01	5.000,00	5.000,00	2.920,71
ZS8	Summe Bauen und Wohnen		5.000,00	5.000,00	2.920,71
9.	Soziale Leistungen				
9.1	Kreisseniententage (Finanzierung über SoKu GmbH)	35.3510.03	0,00	0,00	0,00
9.2	Altenhilfeplanung - Zuschüsse an Trägerverbände	33.3310.01	89.500,00	89.500,00	83.694,00
9.3	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	33.3310.01	75.000,00	75.000,00	69.700,00
ZS9	Summe Soziale Leistungen		164.500,00	164.500,00	153.394,00
10.	Sportförderung				
10.1	Zuschüsse zur Jugendsportförderung	42.4210.01	50.000,00	50.000,00	48.634,00
10.2	Einmalige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	20.000,00	20.000,00	20.710,20
10.3	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	25.200,00	25.200,00	16.911,85
ZS10	Summe Sportförderung		95.200,00	95.200,00	86.256,05
11.	Energlemanagement				
11.1	Erstattungen an Energieagentur	11.1110.17	123.000,00	78.400,00	116.379,96
ZS11	Summe Energlemanagement		123.000,00	78.400,00	116.379,96
12.	Wirtschaft und Tourismus				
12.1	Förderung des Fremdenverkehrs				
12.11	Zuschuss Verein Region Kassel-Land	57.5750.01	43.000,00	43.000,00	43.000,00
12.12	Zuschüsse Deutsche Märchenstraße	57.5750.01	72.000,00	72.000,00	72.000,00
12.2	Strukturförderung				

Haushalt 2021: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2021	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
12.21	Zuschuss an Wirtschaftsförderung GmbH	57.5710.01	470.000,00	470.000,00	390.000,00
12.22	Zuschuss an Fördergesellschaft GmbH	57.5710.01	185.000,00	180.000,00	183.837,00
ZS12	Summe Wirtschaft und Tourismus		770.000,00	765.000,00	688.837,00
13.	Innere Verwaltung				
13.1	Mitgliedsbeiträge				
13.11	Beitrag an den Landkreistag	11.1110.08	135.000,00	127.000,00	131.332,00
13.12	Beitrag an den Arbeitgeberverband	11.1110.08	13.000,00	12.000,00	10.995,50
13.13	Beitrag an die KGSt	11.1110.08	7.000,00	7.000,00	6.157,11
13.14	Sonstige Mitgliedsbeiträge	11.1110.08	92.000,00	94.000,00	87.318,02
13.2	Einrichtungen f. Verwaltungsangeh. - Ehrungen	11.1110.11	0,00	0,00	0,00
ZS13	Summe Innere Verwaltung		247.000,00	240.000,00	235.802,63
14.	Sonstiges				
14.1	Finanzmanagement - Zuschüsse an Vereine	61.6120.01	0,00	0,00	0,00
ZS14	Summe Sonstiges		0,00	0,00	0,00
	Summe freiwillige Leistungen		2.366.070,00	2.262.570,00	2.002.521,89

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2019

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
	AKTIVA				PASSIVA		
1	Anlagevermögen	420.254.713,37	409.264.517,77	1	Eigenkapital	103.667.858,43	87.465.096,35
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	37.233.807,72	39.497.841,23	1.1	Netto-Position	53.253.406,55	53.253.406,55
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	375.278,48	472.195,34	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	50.414.451,88	34.211.689,80
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	36.858.529,24	39.025.645,89	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	41.613.908,73	29.948.435,38
1.2	Sachanlagen	220.509.089,26	208.119.460,63	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	2.996.816,44	2.805.642,01
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	30.220.431,53	30.218.726,89	1.2.3	Sonderrücklagen	5.803.726,71	1.457.612,41
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	102.935.909,23	101.218.460,17	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	53.780.336,84	42.865.238,66	1.3	Ergebnisverwendung		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung			1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.284.998,88	9.566.369,53	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	24.287.412,78	24.250.665,38	1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3	Finanzanlagen	51.867.110,44	51.002.509,96	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	44.039.787,34	44.039.787,34	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	298.000,00	323.500,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.3.3	Beteiligungen	2.571.196,75	2.571.196,75	1.4	Umgliederung negatives Eigenkapital		
1.3.4	Ausleihungen an Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	3.083.160,43	2.350.391,36				
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.824.098,81	1.671.267,40				
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	50.867,11	46.367,11				
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	110.644.705,95	110.644.705,95				
2	Umlaufvermögen	58.644.680,10	57.061.809,11	2	Sonderposten	109.902.396,72	111.668.717,04
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	36.593,00	59.940,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	106.086.898,34	107.078.070,49
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren						
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.982.033,28	41.040.555,61	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	104.880.298,36	105.620.318,51

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2019

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	29.811.361,47	27.532.022,03	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.206.599,98	1.457.751,98
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.128.328,08	1.189.094,15	2.1.3	Investitionsbeiträge		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	585.470,33	395.884,88	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht, u. Sonderverm.	11.134.102,22	11.529.616,04	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	3.801.403,38	4.576.161,55
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	322.771,18	393.938,51	2.4	Sonstige Sonderposten	14.095,00	14.485,00
2.4	Flüssige Mittel	15.626.053,82	15.961.313,50				
3	Rechnungsabgrenzungsposten	7.786.368,65	7.885.789,43		Rückstellungen	65.530.801,20	62.347.961,15
				3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	58.454.754,72	54.616.606,50
				3.2	Rückstellungen f. Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz		
				3.3	Rückstellungen f. d. Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien		
				3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
				3.5	Sonstige Rückstellungen	7.076.046,48	7.731.354,65
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4	Verbindlichkeiten	204.903.705,77	212.476.741,77
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	109.579.745,84	107.812.366,83
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	93.232.980,05	91.475.867,02
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.346.765,79	16.336.499,81
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2019

Vermögensrechnung (Bilanz)

Landkreis Kassel

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen,-beiträgen	4.509.009,96	6.837.666,62
			4.6		Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.441.274,00	4.245.395,01
			4.7		Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	522,88	
			4.8		Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. besteht, u. Sonderverm.	504.771,35	702.840,47
			4.9		Sonstige Verbindlichkeiten	86.868.381,74	92.878.472,84
					davon: Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	85.004.675,00	90.900.000,00
			5		Rechnungsabgrenzungsposten	2.681.000,00	253.600,00
SUMME	Aktiva	486.685.762,12	474.212.116,31	SUMME	Passiva	486.685.762,12	474.212.116,31

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2019

Ergebnisrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.204.468,77	-2.289.099,00	-2.436.194,80	147.095,80
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.243.765,19	-8.076.400,00	-8.792.854,63	716.454,63
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-13.384.008,66	-13.294.356,00	-13.435.859,12	141.503,12
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnli. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-173.435.276,39	-173.470.343,00	-173.371.406,97	-98.936,03
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-28.570.357,08	-26.726.836,00	-26.836.316,62	109.480,62
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-107.901.054,57	-116.200.255,00	-114.075.122,03	-2.125.132,97
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-12.719.785,75	-10.821.844,00	-11.742.663,79	920.819,79
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.511.963,30	-1.015.438,00	-3.573.293,65	2.557.855,65
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-348.970.679,71	-351.894.571,00	-354.263.711,61	2.369.140,61
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	65.436.567,69	67.644.200,00	68.710.217,31	-1.066.017,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.726.078,36	3.578.000,00	6.641.329,71	-3.063.329,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.604.148,62	64.518.424,91	62.298.238,41	2.220.186,50
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	1.685.761,24	0,00	651.258,42	-651.258,42
14	66	Abschreibungen	10.902.361,54	10.898.498,00	10.764.082,58	134.415,42
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.001.259,15	31.467.738,00	30.226.556,38	1.241.181,62
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	47.379.985,00	48.509.421,00	47.563.704,00	945.717,00
17	72	Transferaufwendungen	106.697.781,14	111.787.716,00	109.635.501,42	2.152.214,58
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.820.845,02	35.145,00	27.726,71	7.418,29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	330.569.026,52	338.439.142,91	335.867.356,52	2.571.786,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	-18.401.653,19	-13.455.428,09	-18.396.355,09	4.940.927,00
21	56, 57	Finanzerträge	-2.762.472,50	-2.755.260,00	-2.430.876,12	-324.383,88
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.567.788,92	4.603.181,00	4.161.757,86	441.423,14
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)	1.805.316,42	1.847.921,00	1.730.881,74	117.039,26
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-351.733.152,21	-354.649.831,00	-356.694.587,73	2.044.756,73
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	335.136.815,44	343.042.323,91	340.029.114,38	3.013.209,53
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ././ Nr.25)	-16.596.336,77	-11.607.507,09	-16.665.473,35	5.057.966,26
27	59	Außerordentliche Erträge	-472.630,05	0,00	-1.468.968,97	1.468.968,97
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	329.973,68	0,00	1.277.794,54	-1.277.794,54
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ././Nr. 28)	-142.656,37	0,00	-191.174,43	191.174,43
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-16.738.993,14	-11.607.507,09	-16.856.647,78	5.249.140,69
		Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2019

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2019
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.180.691,68	2.289.099,00	2.394.910,43	-105.811,43
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.577.060,25	8.076.400,00	8.713.317,05	-636.917,05
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.384.091,39	13.294.356,00	12.575.598,49	718.757,51
04	814	Einz. a. Steuern u. steuerähnl. Erträgen einschl. Erträgen a. gesetzl. Umlagen	173.436.571,41	173.470.343,00	173.373.746,37	96.596,63
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	31.421.103,24	26.726.836,00	27.380.679,12	-653.843,12
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	106.477.566,02	116.200.255,00	116.385.852,46	-185.597,46
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.760.083,00	2.755.260,00	2.326.140,50	429.119,50
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	1.332.456,28	1.015.438,00	1.390.114,29	-374.676,29
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	338.569.623,27	343.827.987,00	344.540.358,71	-712.371,71
10	830	Personal auszahlungen	-64.791.882,56	-67.773.700,00	-67.756.448,37	-17.251,63
11	831	Versorgungsauszahlungen	-2.723.995,29	-2.880.000,00	-3.119.365,25	239.365,25
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.469.573,21	-64.518.424,91	-61.104.908,63	-3.413.516,28
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-107.457.086,72	-111.787.716,00	-110.015.127,36	-1.772.588,64
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sow. bes. Finanzauszahlungen	-30.610.652,52	-31.467.738,00	-32.338.488,26	870.750,26
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-47.379.985,00	-48.509.421,00	-47.563.704,00	-945.717,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.331.480,54	-4.333.243,00	-3.883.889,17	-449.353,83
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-33.645,64	-35.145,00	-33.538,94	-1.606,06
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-315.798.301,48	-331.305.387,91	-325.815.469,98	-5.489.917,93
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	22.771.321,79	12.522.599,09	18.724.888,73	-6.202.289,64
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.923.361,09	8.930.526,00	6.609.735,50	2.320.790,50
		davon: zweckgebundene Einz. f. d. ordentliche Tilgung v. Investitionskrediten	1.297.185,46	1.367.426,00	1.328.954,65	38.471,35
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	152.390,48	0,00	2.014,50	-2.014,50
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	15.300,00	20.000,00	20.400,00	-400,00
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	12.091.051,57	8.950.526,00	6.632.150,00	2.318.376,00
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-11.000,00	-10.401,44	-598,56
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.710.414,30	-57.450.647,02	-18.521.280,59	-38.929.366,43
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-2.332.346,95	-13.441.748,60	-2.163.940,01	-11.277.808,59
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-882.501,66	-10.892.770,00	-890.100,48	-10.002.669,52
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-20.925.262,91	-81.796.165,62	-21.585.722,52	-60.210.443,10
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-8.834.211,34	-72.845.639,62	-14.953.572,52	-57.892.067,10
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	13.937.110,45	-60.323.040,53	3.771.316,21	-64.094.356,74

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2019

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2019
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	9.108.823,66	10.919.844,00	9.158.711,97	1.761.132,03
32	846	Ausz. für die Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-9.437.807,98	-13.815.169,00	-13.322.624,29	-492.544,71
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-9.437.807,98	-7.919.844,00	-7.427.299,29	-492.544,71
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	-5.895.325,00	-5.895.325,00	0,00
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	-328.984,32	-2.895.325,00	-4.163.912,32	1.268.587,32
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	13.608.126,13	-63.218.365,53	-392.596,11	-62.825.769,42
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen	205.122.478,81	0,00	100.143.439,01	-100.143.439,01
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-120.661.353,73	0,00	-100.086.102,58	100.086.102,58
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. haushaltsunw.Zahlungsv.(Saldo a. Nrn. 35 u.36)	84.461.125,08	0,00	57.336,43	-57.336,43
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-82.107.937,71	15.961.313,50	15.961.313,50	0,00
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Summe a. Nrn. 34 u. 37)	98.069.251,21	-63.218.365,53	-335.259,68	-62.883.105,85
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe a. Nrn. 35 u. 36)	15.961.313,50	-47.257.052,03	15.626.053,82	-62.883.105,85



Arbeitsförderungsgesellschaft
im Landkreis Kassel mbH (AGIL gGmbH)

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2019 und 2020 sowie die voraussichtliche Wirtschaftslage des Jahres 2021 der Arbeitsförderungsgesellschaft im Landkreis Kassel mbH

Geschäftsverlauf 2019

Die Arbeitsförderungsgesellschaft im Landkreis Kassel (AGIL) ist eine gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung, in der alleinigen Trägerschaft des Landkreises Kassel. Die Gesellschaft besteht seit 1994. Gegenstand des Unternehmens ist die Beschäftigung von Erwerbslosen in gesellschaftlich nützlichen Aufgabenfeldern sowie deren Qualifizierung, Ausbildung, Beschulung und Betreuung mit dem Ziel, die Vermittlungsfähigkeit auf dem Arbeitsmarkt zu verbessern bzw. Fertigkeiten und Kenntnisse der aktiven Arbeitswelt anzupassen. Darüber hinaus ist die AGIL ab 2004 anerkannter freier Träger der Jugendhilfe.

Die Gesellschaft setzt in vielfältiger Weise öffentlich finanzierte Beschäftigungs- Qualifizierungs- und Ausbildungsmaßnahmen und Projekte um. Es handelt sich im Kerngeschäft um Maßnahmen und Projekte der Bundesagentur für Arbeit, des Jobcenters Landkreis Kassel, der europäischen Union, des Landes Hessen und des Landkreises Kassel.

Nachfolgend wird auf die wesentlichen Ereignisse und deren Auswirkungen im Geschäftsverlauf 2019 eingegangen.

1.) Reha-Ausbildung

Wie in den Geschäftsberichten der Jahre 2017 und 2018 erläutert, musste die Reha-Ausbildung für behinderte Menschen mit Förderbedarf gem. § 117 SGB III für den Bereich der Hauswirtschaft an den Standorten Calden und Hofgeismar beendet werden, da die zuweisende Agentur für Arbeit keine Ausschreibung in diesem Bereich mehr angeboten hat. Gleiches gilt für den Bereich der Reha-Ausbildung zum/zur Gartenwerker/in am Standort Kassel-Oberzwehren. Im Ausbildungsjahrgang 2016-2019 konnten durch die Agentur für Arbeit von 6 vorgehaltenen Ausbildungsplätzen lediglich 3 Ausbildungsplätze belegt werden. Für die Jahre 2017 und 2018 wurde keine Ausschreibung durch die Arbeitsagentur mehr angeboten. Die über Jahre erfolgreich durchgeführte Gartenwerkerausbildung mit nahezu 100%iger Vermittlungsquote in den Arbeitsmarkt im Anschluss an die Ausbildung musste daher im Sommer 2019 eingestellt werden.

2.) Geförderte Ausbildung

Die AGiL koordiniert weiterhin über das „Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget (AQB)“ des Landkreises Kassel die Ausbildung benachteiligter junger Frauen und Männer mit Förderbedarf in verschiedenen dualen Ausbildungsberufen. Im Geschäftsjahr 2019 wurden hier insgesamt 20 junge Frauen und Männer in Kooperation mit Dritten in folgenden Berufsbildern ausgebildet:

- zweijährige Ausbildung zur/zum Maschinen- und Anlagenführer/in
- dreijährige Ausbildung zur/zum Hauswirtschafter/in
- dreijährige Ausbildung zur/zum Verwaltungsfachangestellten

Für das Ausbildungsjahr 2020 ist geplant das Angebot um einen weiteren geförderten Ausbildungsplatz im Bereich Tischler/in zu erweitern. Das AQB wird aus Mitteln des Hess. Ministerium für Soziales und Integration sowie Eigenmitteln des Landkreises Kassel finanziert.

Weitere Ausbildungsangebote:

In der Schreinerei des AGiL-Gebrauchtmöbelkaufhauses in der Pommernanlage in Wolfhagen werden in Kooperation mit dem Landkreise Kassel derzeit zwei junge Männer zum Tischler ausgebildet. Zudem wird eine junge Frau, die ihre Ausbildung zur Tischlerin erfolgreich bestanden hat, im Auftrag des Landkreises Kassel als Gesellin für ein Jahr weiterbeschäftigt.

Im Ausbildungs- und Qualifizierungszentrum Oberzwehren werden 2 junge Menschen im Ausbildungsberuf Gärtner Fachrichtung Garten- und Landschaftsbau in Kooperation mit dem Landkreis Kassel ausgebildet.

3.) Beschäftigungsförderung langzeitarbeitsloser Menschen

3.1 Örtliche Zusammenarbeit – öffentlich geförderte Beschäftigung- § 18 (4) SGB II

Im Rahmen des Vertrages über die örtliche Zusammenarbeit nach § 18 Sozialgesetzbuch (SGB II) konnten im Geschäftsjahr insgesamt 42 Menschen aus dem Rechtskreis SGB II im Rahmen öffentlich geförderter sozialversicherungspflichtiger Arbeitsverhältnisse in eigenen Strukturen in den Arbeitsbereichen Schreinerei, Bauhandwerk, Grünpflege, Lager/Logistik/Transport in folgenden Projekten befristet beschäftigt werden:

a.) Gebrauchtmöbelkaufhaus / Schreinerei – Pommernanlage Wolfhagen

Unter fachlicher Anleitung geht es im Projekt um die Verwertung und Aufbereitung von Gebrauchtmöbeln sowie die Reparatur/Instandsetzung von Mobiliar in kreiseigenen Liegenschaften. Die Beschäftigten holen gespendete Gebrauchtmöbel im Landkreis Kassel ab und setzen diese bei Bedarf in der hauseigenen Schreinerei instand. Das aufbereitete Mobiliar wird im Recyclingkaufhaus bedürftigen Kunden zum Kauf angeboten. Weiterhin werden durch die eigene Schreinerei in den kreiseigenen Liegenschaften (Verwaltung, Schulen) unterschiedliche Auftragsarbeiten erledigt (Reparatur, Herstellung Mobiliar). Außerdem erfolgen für den Landkreis Kassel diverse Transportdienste sowie für das Jobcenter und den Fachbereich Soziales des Landkreises Wohnungsumzüge/-auflösungen für Sozialleistungsempfänger.

b.) Garten- und Landschaftsbau/Naturschutz

Mit drei Arbeitsgruppen (Standorte: Wolfhagen, Kassel-Oberzwehren), werden unter fachlicher Anleitung die Außenbereiche der Schulen und sonstigen Liegenschaften des Landkreises gepflegt und gestaltet. Bei der Pflege und Gestaltung legen wir besonderen Wert auf naturschutzrechtliche Aspekte. und eine Gestaltung der Freiflächen. So konnten beispielsweise an verschiedenen Standorten bienen- und insektenfreundliche Staudengärten und Blühstreifen angelegt werden.

c.) Bauunterhaltung und Renovierung

Durch drei Bauhandwerksgruppen (Standorte Wolfhagen, Niestetal) werden unter fachlicher Anleitung bis zu einem bestimmten Umfang Bau- und Renovierungsarbeiten in den Liegenschaften des Landkreises erbracht.

d.) Logistik und Service

Im Logistik- und Servicezentrum am Standort in Niestetal wird für alle Fachbereiche der Landkreisverwaltung in zentraler Lagerhaltung Büromöbel, Ausstattungsgegenstände und Materialien vorgehalten und auf Anforderung an die Fachbereiche ausgeliefert. Weiterhin wird für Sozialleistungsempfänger aus den Rechtskreisen des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) und des Sozialgesetzbuches II (SGB II) im Rahmen der Versorgung einer Wohnungsgrundausrüstung sog. „Weiße Ware“ (Waschmaschinen, Kühlschränke, Elektroherde, etc.) vorgehalten und nach Auftrag durch das Jobcenter oder den Fachbereich Soziales/Migration des Landkreises Kassel an bedürftigen Menschen ausgeliefert. In zwei Arbeitsgruppen werden die Mitarbeiter unter fachlicher Anleitung in den Bereichen Lagerlogistik, Transport und Umzugsservice beschäftigt und qualifiziert.

e.) Gerätepool

Der Gerätepool der AGiL befindet sich in Zierenberg. Hier werden Geräte und Arbeitsmaschinen - von der Heckenschere bis zum Kleintraktor – die im täglichen Einsatz in den Schul- und Verwaltungsliegenschaften des Landkreises zur Pflege und Reinigung benötigt werden, gewartet, repariert und instandgesetzt. Eine Arbeitsgruppe wird unter fachlicher Anleitung für die Pflege und Instandsetzung der an den Schulen befindlichen Laufbahnen eingesetzt.

Die Vermittlung der Menschen in die beschriebenen Projekte erfolgt durch das Jobcenter des Landkreises Kassel. Die Beschäftigten werden in den vorgestellten Arbeitsbereichen fachlich angeleitet und sozialpädagogisch begleitet. Während der Beschäftigungszeit sollen die Menschen stabilisiert werden. Zusätzlich soll das Wiedererlernen von Schlüsselqualifikationen bzw. die Wiedergewöhnung an die Arbeitswelt und den Arbeitsalltag dazu führen die Integrationschancen auf dem regulären Arbeitsmarkt zu verbessern.

Im Anschluss an die befristete Beschäftigung, konnten im Jahr 2019 insgesamt 8 Beschäftigte in eine sozialversicherungspflichtige ungeforderte Beschäftigung vermittelt werden.

3.2 ESF Bundesprogramm / Landesprogramm für langzeitarbeitslose Menschen

Im Jahr 2019 erfolgte die Restabwicklung eines Beschäftigungsprogramms welches sich aus einem ESF-Bundesprogramm sowie dem Landesprogramm „Kompetenz fördern - Perspektiven eröffnen“ finanzierte. Im Geschäftsjahr wurden noch 11 langzeitarbeitslose Menschen im Rahmen sozialversicherungspflichtiger Arbeitsverhältnisse angeleitet und beschäftigt. Die Einsatzbereiche waren zumeist in den Schulen im Bereich Schulcafeteria und Schulbibliothek angesiedelt.

3.3 Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt -§ 16 i SGB II-

Im Rahmen des neuen Teilhabechancengesetzes und des Förderinstrument nach § 16 i SGB II (Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt), konnten seit Sommer 2019 in Kooperation mit dem Landkreis Kassel weitere geförderte sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse für langzeitarbeitslose Menschen in Kreisstrukturen geschaffen werden. Das Förderinstrument richtet sich an Menschen die seit mehr als 6 Jahren im Leistungsbezug des SGB II sind und in dieser Zeit nicht oder nur kurzzeitig sozialversicherungspflichtig beschäftigt waren. Die Vermittlung der Menschen erfolgt durch das Jobcenter LK Kassel.

Bei der Beschäftigung wurde der Fokus insbesondere auf die Zielgruppe der langzeitarbeitslosen Frauen gelegt, da hier die Integration in den Arbeitsmarkt aufgrund der sozialen und familiären Rahmenbedingungen (Kindererziehung, Pflege Angehörige, mangelhafte Mobilität,

usw.) oftmals sehr schwierig ist. Bei der Schaffung der Beschäftigungsstellen im Bereich der Schulen (Cafeteria, Mensa, Bibliothek) sowie im Bereich der handwerklichen AGiL-Arbeitsgruppen (z.B. Schreinerei, Lagerlogistik, Transporte) wurden diese Rahmenbedingungen berücksichtigt.

In 2019 konnten insgesamt 18 Frauen in Teilzeit an 14 Schulstandorten im Bereich Mensa/Bibliothek sowie eine Frau in Vollzeit in der Recyclingwerkstatt (Schreinerei) in Wolfhagen sozialversicherungspflichtig für zunächst zwei Jahre beschäftigt werden. Aufgrund weiterer vorliegender Bedarfsanfragen aus Schulen und in eigenen AGiL-Strukturen könnte das Beschäftigungsprojekt in 2020 weiter ausgebaut werden. Die Finanzierung erfolgt durch Eingliederungsmittel des Jobcenters sowie einer Kofinanzierung des Landkreises Kassel.

4.) Aktivierungsmaßnahme Qualifizierung/Beschäftigung junger Menschen

Am Standort Wasserschloss Wülmersen konnte auch im Jahr 2019 die Maßnahme Qualifizierung und Beschäftigung junger Menschen mit 16 Teilnehmerplätzen umgesetzt werden. Hierbei handelt es sich um eine Jugendberufshilfemaßnahme für langzeitarbeitslose Teilnehmer/innen im SGB II mit vielfältigen Integrationshemmnissen, die oft über keine abgeschlossene Schulausbildung verfügen. Die Qualifizierung und Beschäftigung findet in den Berufsfeldern Hauswirtschaft und Metallverarbeitung statt. Neben den praktischen Lernfeldern in den Werkstätten am Standort Wülmersen besuchen die Jugendlichen einmal wöchentlich die Berufsschule in Hofgeismar. Für Jugendliche mit Migrationshintergrund wird am Standort zudem Sprachunterricht angeboten. Für das Jahr 2020 ist angestrebt das Konzept zu überarbeiten und das Angebot am Standort um die Bereiche Holzwerkstatt sowie Deutsch-/Mathematikunterricht zu erweitern.

5.) Jugendberufshilfe

Im Bereich der Jugendberufshilfe leistet die AGiL durch drittmittelfinanzierte Projekte einen wesentlichen Beitrag für junge Menschen im Übergang von der Schule in das Berufsleben. Sie unterstützt Jugendliche durch eigene Angebote beim Schulabschluss, bei der Berufswahl und der Ausbildungsplatzsuche. Folgende Projekte werden umgesetzt:

a.) Berufspatenprojekt

Das Ehrenamtsprojekt hat zum Ziel, dass sich berufs- und lebenserfahrene Paten um einen Jugendlichen, sozusagen als „Brückenbauer“, kümmern, um so den Übergang von der Schule in eine angemessene Ausbildung zu erleichtern. Insgesamt wurden 35 junge Menschen im Geschäftsjahr in Patenschaften begleitet.

b.) 2. Chance – Wiedereingliederung von Schulverweigerern-

Mit dem Ziel, junge Menschen mit schulverweigernder Haltung wieder in das Schulsystem zurückzuführen und die Chancen auf einen erfolgreichen Schulabschluss zu erhöhen, kooperiert AGiL jetzt im sechsten Jahr mit sieben Gesamtschulen im Landkreis Kassel. Insgesamt wurden 26 junge Menschen im Geschäftsjahr begleitet. Das Projekt soll im Jahr 2020 an die veränderten Bedarfe der jungen Menschen angepasst und umstrukturiert werden.

c.) Berufsfachschule zum Übergang in Ausbildung (BÜA)

Die Herwig-Blankertz-Schule nimmt an dem Schulversuch „Berufsfachschule zum Übergang in Ausbildung“ (BÜA) des Landes Hessen seit 2018 teil. BÜA ist von einer sehr heterogenen Schülergruppe geprägt. Neben zugewanderten Schüler/innen mit Sprachförderbedarf wird BÜA vorrangig von Hauptschüler/innen sowie inklusiv beschulten Jugendlichen und Abgänger/innen von Schulen mit spezifischen Förderschwerpunkten besucht. BÜA hat das Ziel, die direkten Übergänge von jungen Menschen in das duale System zu erhöhen. Um das Ziel von BÜA, „Vermittlung in Ausbildung“ zu erreichen, ist es in hohem Maße notwendig, eine pädagogische Fachkraft zu haben, um die Schülerinnen und Schüler sowohl im Schulalltag als auch im Über-

gang in den Beruf optimal zu begleiten. Dieser notwendige sonderpädagogische Förderbedarf ist durch das Kultusministerium in BÜA nicht vorgesehen. Nach Konzeptvorstellung beim Hess. Sozialministerium konnte durch zusätzliche Fördermittel im Rahmen des Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets diese „Lücke“ durch eine pädagogische Fachkraft für das Schuljahr 2019/2020 geschlossen werden. Die Fachkraft betreut und begleitet insgesamt 81 Schülerinnen und Schüler.

d.) Sprache und Qualifizierung für Geflüchtete

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 7 Maßnahmen zur Sprachvermittlung/beruflichen Qualifizierung für Flüchtlinge (bis zum Sprachniveau B 2) sowie Förder- und Stützunterricht für in Ausbildung befindliche Flüchtlinge entwickelt und begleitet. Das Maßnahmenangebot reichte von niederschweligen Sprachangeboten zur Alphabetisierung bis zur Erreichung des Sprachniveaus B 2 über berufsorientierten fachpraktischen Unterricht, praktischer Berufsvorbereitung in verschiedenen Berufsfeldern bis hin zur Anbahnung von Ausbildungs-/Beschäftigungsverhältnissen. Insgesamt konnten im Geschäftsjahr 137 junge Menschen mit Flucht- oder Migrationshintergrund erreicht und gefördert werden.

e.) Jugendberatung U25 Gatekeeper

Im Projekt Gatekeeper werden im Rahmen aufsuchender Jugendsozialarbeit, junge Menschen bis 25 Jahre in schwierigen Lebenslagen aus dem Landkreis Kassel in Zusammenarbeit mit dem Jobcenter und dem Fachbereich Jugend des Landkreises Kassel angesprochen und auf Wunsch bei der sozialen und beruflichen Integration unterstützt. In 2019 konnten 81 junge Menschen (davon 40 % junge Frauen), die sich vom Sozialleistungssystem abgekoppelt hatten, erreicht und teilweise wieder an den Grundsicherungsträger angebunden werden. Aufgrund der komplexeren Problemlagen der jungen Menschen wird für 2020 ein ansteigender Beratungsbedarf erwartet.

f.) Optimierung der lokalen Vermittlungsarbeit im Übergang Schule – Beruf (OloV)

Die Gesellschaft stellt mit der Leiterin der Jugendberufshilfe die lokale Koordinatorin für das Programm „OloV“ und ist dadurch und durch weitere Sachkostenförderungen in die Lage versetzt, wichtige Impulse für den Bereich des Überganges von der Schule in den Beruf zu setzen.

6.) Pädagogische Angebote an Schulen

a.) PuSch A + B -Praxis und Schule-

Durch das Förderprogramm „Praxis und Schule“ (PuSch) des Hessischen Kultusministeriums sollen Jugendlichen den Hauptschulabschluss erwerben. Außerdem soll Schulabbruch vermieden und die Jugendlichen sollen auf den Übergang von der Schule in den Beruf intensiv vorbereitet werden. Zielgruppe sind Schülerinnen und Schüler mit erheblichen Lern- und Leistungsrückständen. Die sozialpädagogische Förderung der Schülerinnen und Schüler durch qualifizierte Fachkräfte (Sozialpädagogen und Sozialpädagoginnen) ist konzeptioneller Bestandteil der gesamten Fördermaßnahme. Als anerkannter freier Träger der Jugendhilfe stellt AGiL die sozialpädagogischen Fachkräfte ein und kooperiert bei der Umsetzung des Förderprogramms mit allgemeinbildenden und beruflichen Schulen im Landkreis Kassel

In den Schuljahren 2018/2019 und 2019/2020 wurden an einer allgemeinbildenden Schule (PuSch A) in zwei Klassen insgesamt 31 Schüler/innen sozialpädagogisch durch AGiL betreut. An einer beruflichen Schule des Landkreises (PuSch B) hat AGiL in diesem Zeitraum in 6 Schulklassen für insgesamt 78 Schüler/innen die sozialpädagogische Betreuung sichergestellt.

b.) InteA -Integration durch Anschluss und Abschluss-

InteA ist eine Kooperationsmaßnahme zwischen dem Hessischen Kultusministerium und dem Hessischen Ministerium für Soziales und Integration. Kernstück ist die Einrichtung von Intensivklassen an beruflichen Schulen in Hessen. Zielgruppe von InteA sind Seiteneinsteigerinnen und Seiteneinsteiger ohne oder mit geringen Deutschkenntnissen mit einem Einstiegsalter ab 16 Jahren und von 18 bis 21 Jahren. Im Geschäftsjahr hat AGiL an den beiden beruflichen Schulen des Landkreises die Übernahme der sozialpädagogischen Betreuung für insgesamt 12 Klassen sichergestellt.

c.) Sozialarbeit in Schule

Bei der „Sozialarbeit in Schule -SiS“ arbeiten wir als anerkannter Träger der freien Jugendhilfe und außerschulischer Partner mit dem Landkreis Kassel als Träger öffentlicher Schulen und als öffentlicher Jugendhilfeträger eng zusammen. Gleiches gilt für die Leitung und das pädagogische Personal der Schulen. Die SiS leistet Jugendarbeit auf Grundlage eines mit dem Fachbereich Jugend erarbeiteten gemeinsamen pädagogischen Konzepts im Rahmen der rechtlichen Vorgaben des SGB VIII mit dem Ziel alle Kinder und Jugendlichen zu unterstützen, zu fördern und zu schützen.

Derzeit beschäftigen wir als Träger an 22 Schulen insgesamt 19 Schulsozialarbeiter/innen.

7.) Jugendhilfewohngruppen

Der Betrieb der vollstationären Jugendhilfeeinrichtung (10 Plätze) zur Betreuung minderjähriger unbegleiteter Ausländer (umA) sowie die Verselbständigungseinrichtung (3 Plätze) in Wolfhagen musste zum 30.06.2019 eingestellt werden. In 2018 musste bereits die Einrichtung in Niederelsungen (10 Plätze) schließen. Wie 2018 berichtet, erhält Hessen aufgrund der deutlich nachlassenden Asylanträge in diesem Bereich und der in Hessen erfüllten Aufnahmequote keine neuen Zuweisungen an umA mehr. Die verbliebenen Jugendlichen wurden in Wohngruppen anderer Träger untergebracht bzw. haben im Zuge der Verselbständigung eigene Wohnungen bezogen.

Den Mitarbeiter/innen (Erzieher/innen, Soz. Päd.) musste betriebsbedingt gekündigt werden. Von allen Mitarbeiter/innen wurden Kündigungsschutzklagen eingereicht. Die Verfahren wurden 2019 beendet. Ungeachtet der gerichtlichen Verfahren hat die Geschäftsführung alle Mitarbeiter/innen bei der Entwicklung von Anschlussperspektiven unterstützt. Einige Mitarbeiter/innen konnten erfolgreich in eine Anschlussbeschäftigung bei Kommunen bzw. beim Landkreis Kassel vermittelt werden.

8.) Weitere Betätigungsfelder

Neben der Ausbildungs- und Beschäftigungsförderung sowie der Umsetzung von Jugendberufshilfemaßnahmen, tritt die Gesellschaft auch als Dienstleister gegenüber dem Alleingesellschafter Landkreis Kassel auf. So wurden bei voller Kostenerstattung u.a. Aufgaben wie der Entsorgung von getöteten Wildtieren im Straßenverkehr, der Überprüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3), der Überprüfung von Spielgeräten an Schulen, die Baumkontrolle an kreiseigenen Liegenschaften oder der Sicherstellung des Betreuungsangebots für Grundschulkinder übernommen.

Lage des Unternehmens

Geschäftsergebnis

Nach dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 stellt sich die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft wie folgt dar:

Sparte	
AGiL allgemeine Arbeitsförderung	-153.410,91
Recyclingwerkstatt	8.406,45
Immobilie „Kleiderfabrik“	32.976,82
Insgesamt Jahresergebnis	-112.027,64

Das negative Ergebnis in der Sparte AGiL **allgemeine Arbeitsförderung** ist maßgeblich auf die Betriebsschließungen der Jugendwohngruppen sowie die Einstellung des Reha-Ausbildungsangebots zurückzuführen.

Durch die Schließung der Jugendwohngruppen ergeben sich im Geschäftsjahr folgende Auswirkungen:

- Starker Rückgang der Umsatzerlöse (Pflegesätze) durch geringe Gruppenauslastung
- Erheblicher Aufwand durch Abfindungszahlungen im gerichtlichen Vergleichsverfahren sowie Rechts- und Beratungskosten. Diese Auswirkungen spiegeln sich in dem negativen Ergebnis der Sparte AGiL allg. Arbeitsförderung in 2019 wieder.

Die Beendigung der Reha-Ausbildungen an den Standorten Calden, Hofgeismar und zuletzt in Oberzwehren trägt ebenfalls zu einer erheblichen Minderung der Umsatzerlöse im Bereich „AGiL allg. Arbeitsförderung“ bei.

In der Sparte „**Recyclingwerkstatt**“ konnte der Fehlbetrag des Vorjahres durch gesteigerte entgeltliche Auftragsarbeiten, Verbesserung der Umsatzerlöse aus dem Möbelverkauf an Menschen ohne Leistungsbezug sowie vermehrte Wohnungsumzüge für Sozialleistungsempfänger in ein positives Ergebnis verändert werden. Für das Geschäftsjahr 2020 ist vorgesehen einen für benachteiligte Jugendliche geförderten Ausbildungsplatz im Bereich Tischler/in anzubieten.

Die Einstellung des Jugendwohngruppenbetriebs hat auch unmittelbare Auswirkungen auf das Ergebnis der **Immobilie Kleiderfabrik**. Für die Zeit vom 01.07-31.12.2019 konnte durch den Leerstand für diese Räumlichkeiten keine Mieterlöse erzielt werden.

Aufgrund der Planungen des Landkreises Kassel das Burggebäude (ehem. Sitz der AGiL-Geschäftsstelle) am Verwaltungsstandort Ritterstraße 1, Wolfhagen zu schließen, wurde die AGiL-Geschäftsstelle im Februar 2020 in die Immobilie Kleiderfabrik verlagert.

Die zuvor als Jugendwohngruppe genutzten Räume wurden für eine Büronutzung zunächst renoviert und modernisiert. Die durchgeführten Arbeiten wurden in vollem Umfang in Eigenleistung erbracht. Die Maßnahmen hatten einen Erhaltungsaufwand von ca. 30.000,- € der sich im Ergebnis der Sparte „Immobilie Kleiderfabrik“ gewinnmindernd widerspiegelt.

Durch die Fortsetzung der langfristigen Mietverhältnisse kann aber auch in den Folgejahren von einem verfestigten positiven Ergebnis für die Immobilie ausgegangen werden.

Für die Umsetzung der dargestellten Geschäftsentwicklung war im gesamten Jahresverlauf jederzeit die Liquidität der Gesellschaft gewährleistet. Der Jahresfehlbetrag kann mit dem Gewinnvortrag der Vorjahre verrechnet werden. Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft ist weiterhin insgesamt als positiv zu bezeichnen.

Ausblick und Entwicklungen 2020/2021

Mögliche Risiken

Aufgrund des „Corona-Lockdowns“ sowie der sich anschließenden Corona-Maßnahmen der Bundes- und Landesregierung, ergeben sich für die Aktivitäten und Projekte, für den internen Geschäftsablauf sowie für die Beschäftigten der Gesellschaft in 2020 wesentliche Auswirkungen die eine valide Einschätzung der zukünftigen Entwicklungen erheblich erschweren.

Im Jahr 2020 konnten eine Vielzahl von Projekten u.a. in den Bereichen der Qualifizierung und Beschäftigung junger Menschen, Sprachförderung Geflüchteter Menschen, Ausbildung benachteiligter Jugendlicher und pädagogische Angebote an Schulen, nicht in der bisherigen Form fortgesetzt werden. Die Projektteilnehmenden durften insbesondere in der Zeit von Mitte März bis Mitte Mai 2020 teilweise nicht an den Präsenzveranstaltungen teilnehmen.

Bei den Fördermittelgebern (Land Hessen, ESF, Jobcenter LK Kassel) mussten entsprechende Konzepte mit alternativen Durchführungsformen eingereicht werden, nach deren Genehmigung eine Fortsetzung der jeweiligen Projekte erfolgen konnte. Teilweise verzögerten sich die Zahlungen der Fördermittelgeber. Die Liquidität der Gesellschaft war jedoch zu jederzeit gewährleistet.

Die weitere Entwicklung der Corona-Pandemie und die damit verbundenen Auswirkungen auf den Geschäftsbetrieb und die öffentlich geförderten Projekte sind schwer einzuschätzen. Im Falle weiterer „Lockdowns“ stellt sich die Frage, ob die öffentlichen Fördermittelgeber nochmals eine voll umfängliche Förderung zusagen. Vor dem Hintergrund der milliarden-schweren Konjunkturprogramme der Bundes- und Landesregierung, kann nicht abschließend eingeschätzt werden in welchem Umfang öffentliche Gelder für die von der Gesellschaft abgewickelten Projekte zukünftig zur Verfügung gestellt werden.

Chancen und Perspektiven

1. Durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie und möglicher Insolvenzen bzw. Betriebsschließungen, könnte sich die Situation auf dem Arbeitsmarkt insgesamt verschlechtern. Insbesondere für die Gruppe der **langzeitarbeitslosen Menschen** die in der Regel mehrere Vermittlungshemmnisse aufweisen und einer besonderen Betreuung und Qualifizierung bedürfen, könnte ein Einstieg auf dem 1. Arbeitsmarkt noch schwieriger werden. Insofern ist aus Sicht der Geschäftsführung die öffentlich geförderte Beschäftigung und Qualifizierung dieses Personenkreises auch weiterhin ein wichtiges Betätigungsfeld der Gesellschaft, dass aufgrund der aktuellen Situation wieder je nach arbeitsmarktpolitischer Zielrichtung der Bundes- und Landesregierung verstärkt in den Fokus rücken kann.
2. Im Rahmen des neuen Teilhabechancengesetzes und des Förderinstrumentes nach § 16 i SGB II (Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt), konnten seit Sommer 2019 in Kooperation mit dem Landkreis Kassel insgesamt 18 Frauen in eigenen Strukturen sozialversicherungspflichtig für zunächst zwei Jahre beschäftigt werden. Aufgrund weiterer Bedarfsanfragen aus Schulen und in eigenen AGiL-Strukturen soll das Beschäftigungsprojekt in 2020/2021 weiter ausgebaut werden. Die Finanzierung erfolgt durch Eingliederungsmittel des Jobcenters sowie einer Kofinanzierung des Landkreises Kassel.

3. Im Rahmen des von der Gesellschaft administrierten Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets (AQB), werden 2020/2021 zwei neue Projekte angeboten:

- Pilotprojekt **Aktive Elternzeit**

In Kooperation mit dem Jobcenter Landkreis Kassel wird das Projekt Aktive Elternzeit seit Oktober 2020 umgesetzt. Hierbei sollen junge Erziehende ohne Berufsausbildung, die sich noch in Elternzeit befinden und nicht älter als 35 Jahre sind für die Aufnahme einer qualifizierten Berufsausbildung oder Beschäftigung interessiert werden. In einem mehrstufigen Beratungsprozess sollen zunächst Angebote die den Berufseinstieg für Erziehende unterstützen, erfasst und digital für die Zielgruppe zur Verfügung gestellt werden. In einem weiteren Schritt erfolgen Einzelberatungen durch eine pädagogische Fachkraft bei der die persönlichen Lebenssituationen und Bedarfe, die beruflichen Neigungen und Interessen der Erziehenden individuell abgeklärt werden. Abschließend sollen potenzielle Arbeitgeber durch eine entsprechende Ansprache „geöffnet“ werden mit dem Ziel beispielsweise Schnupperpraktika zu vereinbaren oder eine Ausbildung/Beschäftigung anzubahnen.

- Pilotprojekt „**HaGA**“

Berufsbezogene Sprachförderung und Qualifizierung für die Bereiche **H**auswirtschaft, **G**astronomie und **A**lltagsbegleitung

Das Projekt bereitet geflüchtete bzw. neuzugewanderte Menschen auf den Einstieg in eine Arbeit in den Bereichen Küchen- und Kantinenhilfe, Gastronomie oder in der Alltagsbegleitung für ältere Menschen vor. Die Integrationschancen der Teilnehmenden werden verbessert, insbesondere durch berufsvorbereitende Angebote.

4. Die Abteilung Jugendberufshilfe ist weiterhin ein sehr wichtiger Bereich in der Angebotspalette der Gesellschaft. Durch drittmittelfinanzierte Projekte leistet die Jugendberufshilfe einen wesentlichen Beitrag für junge Menschen im Übergang von der Schule in das Berufsleben. Anfang des Jahres 2021 soll das neue Projekt „**Übergangsbegleitung für Risikoschüler/innen**“ das Angebot der Jugendberufshilfe erweitern. Zielgruppe sind hier „Schüler/innen“ ab der 8. Klasse, bei denen sich abzeichnet, dass sie den Schulabschluss nicht erreichen werden und intensive Unterstützung beim Übergang Schule – Beruf benötigen. Ziel im Projekt sind u.a. die Verbesserung des Lernverhaltens, Erreichen eines Schulabschlusses, Unterstützung der Berufsorientierung und bei der Berufseinstiegsplanung der jungen Menschen. Dies soll in enger Zusammenarbeit mit Schule und Eltern, Förderplanung und in Kooperation mit dem Fachbereich Jugend des Landkreises sowie dem Jobcenter Landkreis Kassel erfolgen.

Aufgrund der dargestellten Entwicklungen und der damit verbundenen Anpassungsnotwendigkeiten im Hinblick auf die Angebote und Maßnahmen der Gesellschaft, wird die Geschäftsführung sich noch schneller der sich stetig verändernden Rahmenbedingungen und Förderlandschaft anpassen müssen. Die Bewertung der Geschäftsabläufe zeigt erneut, dass das Tätigkeitsfeld der Gesellschaft starken Veränderungen unterliegen kann. Die Geschäftsführung wird mit allen beteiligten Partnern weiter darauf hinwirken, dass die strategische und konzeptionelle Ausrichtung im Sinne des Satzungszwecks so sichergestellt wird, dass mit einer bedarfsorientierten Anpassung und zielgerichteten Fortführung der Geschäftsfelder auch zukünftig eine positive Entwicklung der Gesellschaft gegeben sein wird.

Wolfhagen, 01.12.2020

Andre Franke
Geschäftsführer

gGmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2019 und 2020 sowie über die voraussichtliche Wirtschaftslage 2021

1. Allgemeines

Die gemeinnützige Gesellschaft ist die frühere „Kliniken des Landkreises Kassel gGmbH“. Mit Unternehmenskaufvertrag vom 14. Dezember 2004 (Nr. 440 der Urkundenrolle 2004 des Notars Wolf Nottelmann) hat die Gesellschaft mit Wirkung zum 01. Januar 2005 ihren Krankenhausbetrieb mit allen Aktiva und Passiva zu einem Kaufpreis in Höhe von EUR 9.577.169,60 an die Kreiskliniken Kassel GmbH veräußert.

Gemäß der mit dem Gesellschafter Landkreis Kassel abgeschlossenen Zweckvereinbarung vom gleichen Tag hat sich die Gesellschaft verpflichtet, dem Landkreis Kassel den Erlös aus der Veräußerung des Krankenhausbetriebs für steuerbegünstigte gemeinnützige Zwecke der Jugendhilfe nach dem Kinder- und Jugendhilfegesetz zukommen zu lassen.

Mit Datum vom gleichen Tag wurde der Gesellschaftsvertrag geändert und dabei eine Umfirmierung der Gesellschaft in „Gemeinnützige GmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel“ vorgenommen. Dabei wurde auch der Gegenstand und Zweck des Unternehmens geändert. Neuer Gegenstand der Gesellschaft ist die Beschaffung finanzieller Mittel und die gemeinnützige Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen sowie sozialer und kultureller Veranstaltungen des Landkreises Kassel.

Der Landkreis Kassel hat zugunsten der Gesellschaft unentgeltlich ein Nießbrauchsrecht an den Krankenhausgrundstücken in Hofgeismar, Wolfhagen und Bad Karlshafen-Helmarshausen eingeräumt. Die Ausübung dieses Nießbrauchsrechts hat die Gesellschaft nach § 1059 Satz 2 BGB gegen ein jährliches Entgelt in Höhe von EUR 65.500,00 der Kreiskliniken Kassel GmbH überlassen.

2. Eigenkapital

Eigenkapital

Das Eigenkapital der gGmbH hat sich zum Ende des Wirtschaftsjahres 2019 folgendermaßen entwickelt:

	31.12.2019	Vorjahr
	EUR	EUR
I. <u>Stammkapital</u>	50.000,00	50.000,00
II. <u>Gewinnvortrag</u>	102.116,63	294.929,69
III. <u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>	-43.028,18	-192.813,06
<u>Eigenkapital</u>	109.088,45	152.116,63

3. Statistische und wirtschaftliche Daten

Die gGmbH hat im Wirtschaftsjahr Spenden und Zuschüsse i. H. v. 2.291.993,49 € ausgereicht. Insgesamt wurden 22 soziale und kulturelle Veranstaltungen im Landkreis Kassel unterstützt.

4. Ertragslage im abgelaufenen Geschäftsjahr

Der Jahresfehlbetrag i. H. v. 43.028,18 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

5. Personal und Personalaufwand

Die gGmbH hat kein eigenes Personal.

6. Stand der Anlagen im Bau und fertig gestellte Anlagen

Die gGmbH hat kein Anlagevermögen.

7. Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2019	Verbrauch 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschlusskosten und Prüfungskosten	3.900,00	3.900,00	0,00	3.900,00	3.900,00

8. Risikomanagementsystem

Ein Risiko-Management-System ist bei der überschaubaren Geschäftsaktivität nicht erforderlich.

9. Ausblick auf die kommenden Geschäftsjahre

Auch in kommenden Wirtschaftsjahren wird die gGmbH versuchen Spendengelder zu akquirieren, um diese für soziale und kulturelle Zwecke des Landkreises zu verwenden. Laut jetzigem Stand wird aber die Kasseler Sparkasse keine Ausschüttung vornehmen. Sollte dies so eintreten, wird die gGmbH für das folgende Jahr nicht wie im bisherigem Maße Unterstützungen vornehmen können.

Des Weiteren übernimmt der Landkreis Kassel mit seinem Eigenbetrieb Kreiskliniken die Krankenhäuser Hofgeismar und Wolfhagen. In diesem Zusammenhang sollen die Nießbrauchsverträge aufgehoben werden. Somit entfällt zukünftig das jährliche Nießbrauchentgelt in Höhe von EUR 65.500.

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

Planungs- und Betriebs GmbH des Landkreises Kassel, Wolfhagen

1. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

1.1 Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft

Die gesamtwirtschaftliche Lage hat sich im vergangenen Geschäftsjahr allgemein positiv entwickelt.

Im Bereich der erneuerbaren Energien hat sich der Trend des Vorjahres nahezu unverändert fortgesetzt. Die Gesamtproduktion von Solarstrom entwickelte sich leicht positiv. Die weiterhin restriktiven Regelungen des novellierten Erneuerbare-Energien-Gesetzes wirken sich aber nach wie vor hemmend aus. Die Steigerung bei der Stromproduktion ist überwiegend auf einen moderaten Zubau zurückzuführen. In der Holzpelletbranche ist die Entwicklung stabil. Die nach wie vor niedrigen Öl- und Gaspreise lassen immer noch viele Verbraucher bei Neuanschaffungen zurückhaltend hinsichtlich des gleichzeitigen Wechsels zu regenerativen Energieträgern, wie z.B. Holz agieren. Die Preisentwicklung der Pellets war saisonal schwankend auf stabilem Niveau.

In der Photovoltaikbranche sind die Investitionen in Neuanlagen konstant, mit Schwerpunkt auf kleinen Privatanlagen und Freiflächenparks. Größere Anlagen (Aufdachanlagen) sind insbesondere bei fehlender oder geringer Eigenstromnutzung nur schwer wirtschaftlich darstellbar. Die Mieterstromregelung hat weiterhin nicht die erwünschten Steigerungsraten erbracht und auch der Einbau von Stromspeichern liegt hinter den Erwartungen zurück.

1.2 Auswirkungen der gesamtwirtschaftlichen und branchenspezifischen Entwicklung auf den Geschäftsverlauf

Zur Errichtung von Photovoltaikanlagen auf landkreiseigenen Dächern hat der Landkreis Kassel der eigenen Planungs- und Betriebs GmbH eine Bürgschaft i.H.v. 6,5 Mio. € zur Verfügung gestellt. Mit der Einräumung dieser Bürgschaft ist es der Gesellschaft möglich, Darlehen zu den günstigen Konditionen eines Kommunaldarlehens zu erhalten. Allerdings war es 2019 aufgrund des niedrigen Zinsaufwandes erstmals möglich, einen Kredit ohne Inanspruchnahme einer Bürgschaft zu günstigen Konditionen aufzunehmen. Direkte Einflüsse auf den laufenden Betrieb der Anlagen sind nicht zu spüren, neue Investitionen machen aber weiterhin aufgrund der geltenden rechtlichen Rahmenbedingung nur für eher kleinere Anlagen Sinn, so dass das durch die technische Weiterentwicklung mögliche Potenzial aus wirtschaftlichen Gründen nicht ausgeschöpft werden kann. Bei Stromspeichern ist aufgrund sinkender Preise der wirtschaftlich sinnvolle Einsatz zunehmend möglich.

1.3 Interne Organisation und Entscheidungsfindung, Risiken/Risikoüberwachung

Gegenwärtig betreibt die Gesellschaft 57 eigene PV-Anlagen mit einer Anlagenleistung von 1.890 kWp und vier kommunale Heizanlagen in Naumburg, Breuna und Nieste und Söhrewald.

Im Geschäftsjahr 2019 wurde mit dem Bau einer Wärmeversorgungsanlage begonnen, diese wurde teilweise in Betrieb genommen, die Fertigstellung erfolgt im Jahr 2020.

Die Dachflächen für die betriebenen Photovoltaikanlagen werden dem Unternehmen vom Landkreis Kassel pachtfrei zur Verfügung gestellt, wodurch der break-even-point der Photovoltaikanlagen infolge geringerer Kostenbelastung früher erreicht wird. Die dann früher entstehenden Überschüsse kann der Gesellschafter Landkreis Kassel für eigene Projekte verwenden.

Wie auch in den vergangenen Jahren ist für die Gesellschaft die gute Kooperation mit den zuständigen Fachbereichen und den ÖPP-Gesellschaften des Kreises sowie des Energie 2000 e.V. die Voraussetzung für den Erfolg des Unternehmens.

Ein wichtiges Risiko ist die allgemeine Wetterlage. Die handhabbaren Risiken wurden weitestgehend durch Versicherungen und einen Überwachungsvertrag abgesichert. Dies betrifft sowohl die Photovoltaikanlagen als auch die Heizungsanlagen. Die Ausfälle von einzelnen Bauteilen wie Modulen oder Wechselrichtern liegen im zu erwartenden Bereich, der dadurch entstehende Aufwand ist bereits einkalkuliert. Durch die Anlagenüberwachung existiert ein Früherkennungssystem, das hilft, die Ertragsausfälle durch zügiges Handeln zu minimieren. Aufgrund dieses Früherkennungssystems konnten einige Fehlfunktionen frühzeitig erkannt und behoben werden bzw. es wurden Maßnahmen zur Behebung eingeleitet. Die Erfahrungen fließen in die vorbeugende Instandhaltung mit ein.

Die Adressenausfallrisiken sind aufgrund der geringen Zahl der Schuldner (Energienetz Mitte AG und weitere kommunale Energieversorger) etwas erhöht. Bisher sind jedoch keine Ausfälle zu verzeichnen und zum jetzigen Zeitpunkt eher unwahrscheinlich.

Die Zinsrisiken werden durch die Aufnahme von festverzinslichen Krediten begrenzt. Sonstige Marktrisiken haben für das Unternehmen keine nennenswerte Bedeutung.

Weiter sind derzeit keine Risiken erkennbar, die den Bestand der Gesellschaft oder deren künftige Entwicklung gefährden könnten. Aufgrund einer Bürgschaft mit Rangrücktritt durch den Gesellschafter wird eine Bestandsgefährdung vermieden. Aus abgeschlossenen Geschäftsverbindungen liegt weiterhin eine Rechtsstreitigkeit hinsichtlich der defekten Module mit dem Lieferanten der Photovoltaikdachanlage auf dem Jugendseeheim Sylt vor, für die im Jahr 2018 eine Vergleichsvereinbarung geschlossen wurde. Auch nach zweimaligem Modultausch konnte die Fehlerfreiheit vom Lieferanten bisher nicht hergestellt werden, der Abschluss der Arbeiten wird nun für 2020 erwartet.

Weitere Rechtsstreitigkeiten oder Abwicklungsrisiken liegen weder aus abgeschlossenen noch aus den laufenden Geschäftsverbindungen vor.

1.4 Geschäftsergebnis

Im Geschäftsjahr 2019 wurden 889.866 € Umsatzerlöse erzielt (Vj. 861.630 €). Ursächlich für die Steigerung trotz geringerer Sonneneinstrahlung ist die zeitweise Wiederinbetriebnahme der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim Sylt. Im Bereich der Wärmeversorgung ergab sich eine Steigerung der Erlöse, bedingt durch eine etwas kältere Heizperiode.

Der Jahresüberschuss beträgt 176.430 € (Vj. 115.028 €).

2. Lage des Unternehmens

2.1 Vermögenslage und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2019 erfolgten Investitionen in Höhe von 148.762 € in die Wärmeversorgungsanlage Söhrewald.

Das Gesamtinvestitionsvolumen in Photovoltaikanlagen, Heizungsanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung belief sich auf 173.944 € (Vj. 8.733 €).

Die Investitionen wurden aus einem Darlehen finanziert. Zu keinem Zeitpunkt des Geschäftsjahres oder bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses kam es zu Liquiditätsengpässen. Die Vermögens- und Finanzlage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wiederum verbessert und ist zufriedenstellend.

2.2 Ertragslage

Die Umsatzerlöse teilen sich wie folgt auf die Unternehmensbereiche Stromerzeugung und Wärmelieferung auf:

	2019	2018
	€	€
Stromerzeugung	709.352	709.680
Wärmelieferung	180.514	151.950
Insgesamt	<u>889.866</u>	<u>861.630</u>

Den größten Beitrag zu den Umsatzerlösen von 889.866 € (Vj. 861.630 €) leisteten die Wärmeversorgungsanlagen in Naumburg 68.464 € (Vj. 62.014 €), und Breuna Braunsbergschule 40.948 € (Vj. 39.230 €) sowie die Photovoltaikanlage Wolfhagen, Gasterfelder Holz 69.773 € (Vj. 72.315 €) Die Umsatzerlöse liegen im Übrigen zumeist bei 10.000 bis 30.000 € pro Anlage.

Die Abschreibungen sind im Geschäftsjahr geringfügig von 339.495 € im Vorjahr auf 333.020 € gesunken, da die neuen Investitionen noch nicht fertiggestellt wurden. Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Umsatzerlösen beträgt 37,4 Prozent (Vj. 39,4 Prozent).

Die Zinsaufwendungen betragen im Vorjahr unter Berücksichtigung der gezahlten Avalprovisionen an den Gesellschafter 132.130 € und sind im Geschäftsjahr auf 95.150 € gesunken. Ursächlich hierfür waren ausgehandelte neue Kreditkonditionen für einen weiteren Teil der bestehenden Darlehen.

Die Ertragslage hat sich aufgrund der teilweisen Wiederinbetriebnahme der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim Sylt und leicht gestiegener Erlöse in der Wärmeversorgung im Geschäftsjahr 2019 im Bereich der Umsatzerlöse positiv entwickelt. Im Jahresvergleich hat sich ebenfalls eine positive Entwicklung im Geschäftsjahr 2019 ergeben.

Kennzahlen:

	2019	2018
$\frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsen}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	5,56%	4,99%
Gewinn vor Zinsen und Steuern	323.196,48 €	222.617,20 €
Gewinn vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen	656.216,26 €	562.112,52 €

2.3 Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage und Prognosebericht

Im Jahr 2019 wurde mit der Errichtung einer Wärmeversorgungsanlage begonnen. Für zwei Photovoltaikanlagen wurden die Ausschreibungen vorbereitet. Für die Folgejahre ist in Abhängigkeit von den jeweiligen Rahmenbedingungen die Realisierung weiterer Photovoltaikanlagen geplant, auch für Wärmeversorgungsanlagen wurde mit weiteren Untersuchungen begonnen.

Vorfälle von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag liegen ansonsten nicht vor.

Für die Jahre 2020 und 2021 ist durch die bestehenden Photovoltaikanlagen und Heizanlagen mit einer positiven Ertragsentwicklung zu rechnen. Die Ertragsentwicklung ist jedoch auch von der allgemeinen Wetterlage und der damit einhergehenden Sonneneinstrahlung abhängig.

Die Entscheidung des europäischen Parlaments vom 14. Juni 2018 zur diskriminierungsfreien Eigenversorgung lässt zukünftig bei entsprechender Umsetzung durch den deutschen Gesetzgeber verbesserte Rahmenbedingungen für den Eigenverbrauch erwarten und damit auch bessere Voraussetzungen für die Investition in weitere Photovoltaikanlagen. Bisher ist die Umsetzung noch immer nicht erfolgt.

Wolfhagen, den 12. August 2020

Manfred Schaub