

1. NACHTRAGSSATZUNG

UND

1. NACHTRAGSHAUSHALTSPLAN

ZUR HAUSHALTSSATZUNG
FÜR DAS HAUSHALTSJAHR

2 0 1 5

LANDKREIS KASSEL

Inhaltsverzeichnis

Teil A	Vorbericht	A 1 - A 13
Teil B	Nachtragshaushaltssatzung	B 1 - B 5
Teil C	Nachtragshaushaltsplan	C 1 - C 41
	• Ergebnis- und Finanzhaushalt	C 1 - C 3
	• Produktbereichsplan	C 4 - C 7
	• Teilhaushalte	C 8 - C 40
	• Nachtrag Investitionsprogramm	C 41
Teil D	Übersichten und Haushaltsvermerke	D 1 - D 6
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	D 3
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	D 4
	• Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel	D 5
	• Regelung gem. § 46 Abs. 2 Hessisches Besoldungsgesetz (HBesG)	D 6

A **Vorbericht**

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	3
2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes	4
2.1 Produkthaushalt.....	4
3. Ergebnishaushalt	5
3.1 Vergleich Grundhaushalt und 1. Nachtrag 2015	6
3.1.1 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	7
3.1.2 Hilfeleistungen für Asylbewerber	8
3.1.3 Sonstige Ansatzveränderungen	9
3.2 Entwicklung des Haushaltsdefizits	10
4. Finanzhaushalt	12
4.1 Laufende Verwaltungstätigkeit.....	12
4.2 Investitionen.....	13
4.3 Kredite	13

1. Vorbemerkungen

Gemäß § 52 Abs. 1 HKO in Verbindung mit § 98 Abs. 2 HGO besteht die Pflicht für die Aufstellung einer Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung, wenn

- sich zeigt, dass trotz Ausnutzung von Sparmöglichkeiten ein erheblicher Fehlbetrag entstehen wird,
- zusätzliche Aufwendungen und Auszahlungen bei einzelnen Ansätzen oder einzelnen vorgegebenen Finanzrahmen (Budget) in einem im Verhältnis zu den gesamten Aufwendungen und Auszahlungen erheblichen Umfang geleistet werden und/oder
- Ausgaben für bisher nicht veranschlagte Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen geleistet werden sollen.

Mit Blick auf den bisherigen Verlauf der Haushaltswirtschaft im Jahr 2015 und den Einschätzungen der Verwaltung über die weitere Entwicklung der Erträge und Aufwendungen bis zum Jahresende sind beim Landkreis Kassel die beiden erstgenannten Voraussetzungen gegeben. Zudem sollen im vorgenannten Haushaltsjahr bisher nicht veranschlagte Investitionsmaßnahmen umgesetzt werden. Für das Haushaltsjahr 2015 besteht somit die Notwendigkeit für den Erlass einer Nachtragssatzung nebst Aufstellung eines Nachtragshaushaltsplanes.

Der Nachtragshaushaltsplan muss alle erheblichen Änderungen der Ansätze von Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten, die im Zeitpunkt seiner Aufstellung übersehbar sind.¹ Daraus folgt im Umkehrschluss, dass unwesentliche Ansatzänderungen im Rahmen der Nachtragsplanungen unberücksichtigt bleiben können.

¹ 8 Abs. 1 GemHVO

Von einer kompletten Überarbeitung des von Kreistag am 11.12.2014 beschlossenen Zahlenwerks für das Jahr 2015 wurde abgesehen. Der 1. Nachtrag zur Haushaltsatzung 2015 enthält daher nur die Produktbereiche bzw. Teilhaushalte, bei welchen Ansatzveränderungen gegenüber dem Grundhaushalt in einem im Verhältnis zu den gesamten Aufwendungen und Auszahlungen wesentlichen Umfang erwartet werden.

2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes

Der doppische 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).

2.1 Produkthaushalt

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 2015 wird demnach in 15 Produktbereiche aufgegliedert. Der 1. Nachtrag 2015 enthält – wegen des o.g. Wesentlichkeitsgebots gemäß § 8 Abs. 1 GemHVO – allerdings nur Ansatzveränderungen für sieben Produktbereiche.

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 Grundhaushaltes festgelegt und erläutert.

Für den 1. Nachtrag 2015 sind – mit Ausnahme des in Abschnitt 3.1.1 genannten Zuständigkeitswechsels in der Budgetverantwortung für das Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge) – keine Änderungen an den dort genannten Budgetregelungen vorgesehen.

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

³ § 20 Abs. 1 GemHVO

3. 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.⁴ Dieses wird wiederum ermittelt aus den 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).⁵

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o.g. Positionen aus dem Ergebnishaushalt 2015 auf dem Planungsstand des Kreistagsbeschlusses vom 11.12.2014 (Grundhaushalt) und des 1. Nachtrages (inkl. Differenzen):

Ergebnishaushalt (Auszug)		Grundhaushalt	1. Nachtrag	Differenz gg. Grundhaush.	
				abs.	in %
Pos. 10	Summe der ordentlichen Erträge	277.025.100 €	289.974.328 €	12.949.228 €	+4,7%
Pos. 21	Finanzerträge	1.261.900 €	1.261.900 €	0 €	0,0%
Pos. 24	Gesamtbetrag der ordentl. Erträge	278.287.000 €	291.236.228 €	12.949.228 €	4,7%
Pos. 19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	271.997.149 €	285.411.988 €	13.414.839 €	+4,9%
Pos. 22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.006.976 €	6.006.976 €	0 €	0,0%
Pos. 25	Gesamtbetrag d. ord. Aufwendungen	278.004.125 €	291.418.964 €	13.414.839 €	4,8%
Pos. 26	Ordentliches Ergebnis (Pos. 24 ./ 25)	282.875 €	-182.736 €	-465.611 €	-

Aus der Übersicht ist erkennbar, dass auf dem Stand der Nachtragsplanungen mit einem Anstieg der ordentlichen Aufwendungen um rund 13,4 Mio. Euro (+4,8 %) gerechnet wird. Die prognostizierten Ertragssteigerungen gegenüber dem Grundhaushalt fallen mit 12,9 Mio. Euro bzw. +4,7 % etwas niedriger aus.

Insgesamt bewirkt die vorgenannte Konstellation eine Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses um insgesamt 0,5 Mio. Euro. Während im Grundhaushalt für das Haushaltsjahr 2015 noch mit einem leichten Überschuss von rund 0,3 Mio. Euro gerechnet wurde, weist das Planungswerk unter Einbezug der Nachtragsänderungen nunmehr einen jahresbezogenen **Fehlbedarf in Höhe von 0,2 Mio. Euro** aus.

Für das Finanzergebnis (Pos. 23) sowie das außerordentliche Ergebnis (Pos. 29) werden im Rahmen des 1. Nachtrages im Übrigen keine Änderungen einkalkuliert.

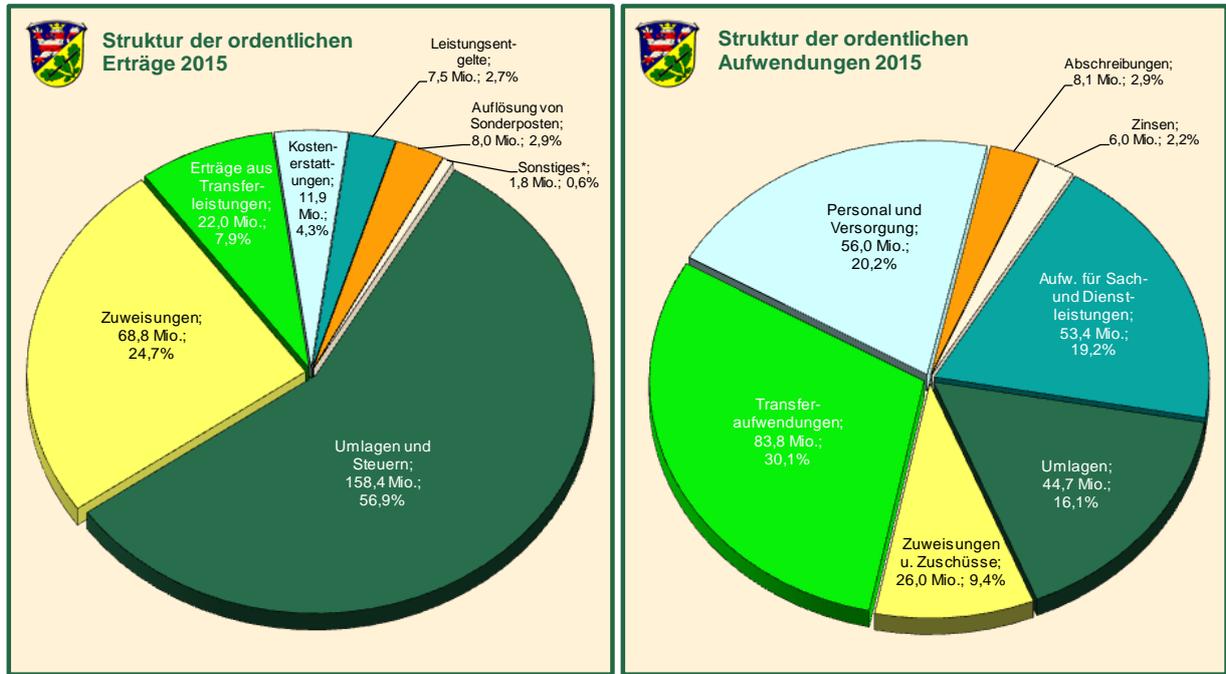
⁴ § 92 Abs. 3 HGO

⁵ 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.

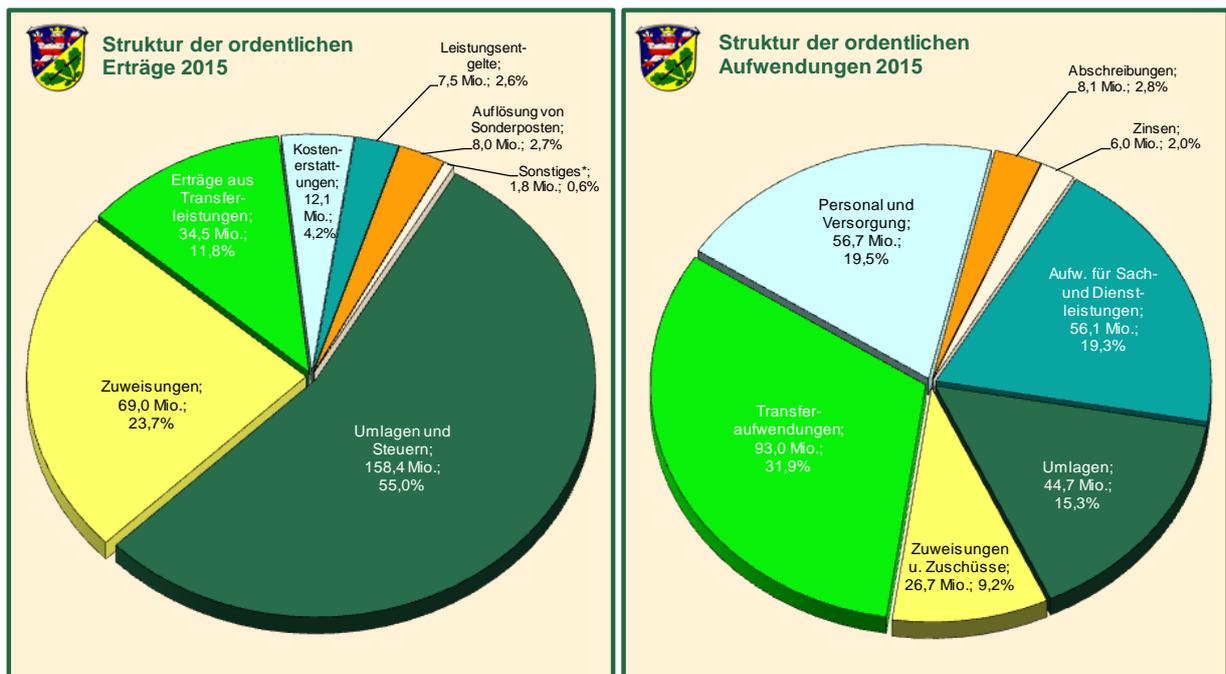
3.1 Vergleich Grundhaushalt und 1. Nachtrag 2015

In den nachstehenden Übersichten werden die (ordentlichen) Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2015 auf dem Stand der ursprünglichen Haushaltsplanungen und des 1. Nachtrags jeweils gegliedert nach ihren sachlichen Entstehungsgründen⁶ dargestellt.

Planungsstand Grundhaushalt 2015



Planungsstand 1. Nachtrag 2015



⁶ Differenzierung nach Aufwands- und Ertragsarten

In den folgenden Abschnitten werden die wesentlichen Änderungen, die im Rahmen der Nachtragsplanungen gegenüber dem Grundhaushalt vorgenommen wurden, nach den nachstehend genannten thematischen Schwerpunkten gegliedert:

- Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge
- Hilfeleistungen für Asylbewerber
- Sonstige Ansatzveränderungen

3.1.1 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Die in jüngster Zeit dramatisch steigende Zahl von Flüchtlingen stellt den Landkreis Kassel mit Blick auf deren Unterbringung, Versorgung und Betreuung vor erhebliche Herausforderung. Bis zum Ende des I. Quartals 2015 wurden dem Landkreis Kassel 1.117 Flüchtlinge zur Unterbringung zugewiesen. Für den Rest des Jahres wird mit etwa 1.100 weiteren Zuweisungen gerechnet. Unter Berücksichtigung von Anerkennungen, Abschiebungen und dem Wechsel in andere Sozialleistungssysteme verbleibt hiervon erfahrungsgemäß etwa die Hälfte.

Neben der Anmietung von Privatwohnungen ist für die Unterbringung der asylsuchenden Menschen auch die Bereitstellung von Gemeinschaftsunterkünften erforderlich. Die Anzahl der vom Landkreis Kassel akquirierten Unterkünfte hat in den letzten Monaten bedingt durch die wachsende Zahl an Asylbewerbern und Asylbewerberinnen deutlich zugenommen. In der Folge müssen die im Vorjahr für 2015 kalkulierten Aufwendungen für den Betrieb von Gemeinschaftsunterkünften angehoben werden. Im Rahmen des 1. Nachtrages 2015 werden jedoch nicht nur Ansatzveränderungen abgebildet. Damit einher geht auch eine Veränderung in der haushälterischen Darstellungssystematik.

Um hinsichtlich des Volumens der Aufwendungen des Kreises für die Gemeinschaftsunterkünfte mehr Transparenz zu erzielen, wurden die bisher im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) in den Produkten

- 11.1110.08 (Zentraler Service) und
- 11.1110.12 (Verwaltungsgebäude und sonstige Immobilien)

dargestellten Aufwendungen für die Gemeinschaftsunterkünfte (einschl. Beschaffungswesen) in den Produktbereich 31-35 (Soziale Leistungen), Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge) umgegliedert. Die Budgetverantwortung für das vorgenannte Produkt wechselt in diesem Zusammenhang vom Fachbereich 50 (Sozialamt) an den Fachbereich 10 (Zentralbereich).

Die aufgrund der Fallzahlentwicklung neu kalkulierten Aufwendungen für die Gemeinschaftsunterkünfte bewirken im Bereich der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge Ansatzerhöhungen gegenüber dem Grundhaushalt mit einem Gesamtvolumen von annähernd 3,4 Mio. Euro bzw. 248,3 % (siehe nachstehende Tabelle).

Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	Grundhaushalt ⁶	1. Nachtrag	Differenz ggü. Grundhaush.	
			abs.	in %
Personalaufwendungen	169.129 €	243.399 €	74.270 €	+43,9%
Personalkostenerstattungen an AGIL	112.358 €	742.100 €	629.742 €	+560,5%
Energie, Wasser, Abwasser, Mietnebenkosten	337.617 €	881.850 €	544.233 €	+161,2%
bezogene Leistungen (z.B.Sicherheitsdienst, Abfall)	45.584 €	275.323 €	229.739 €	+504,0%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	237.530 €	1.424.299 €	1.186.769 €	+499,6%
Mieten und Leasinggebühren	227.181 €	484.621 €	257.440 €	+113,3%
Ausstattung (Mobiliar etc.)	113.603 €	341.431 €	227.828 €	+200,5%
Materialaufwand für Gebäude, Außenanlagen etc.	84.269 €	206.763 €	122.494 €	+145,4%
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	2.338 €	66.562 €	64.224 €	+2747,2%
Abschreibungen	26.362 €	52.250 €	25.888 €	+98,2%
Grund- und Kfz-Steuer	0 €	4.800 €	4.800 €	-
Gesamt	1.355.971 €	4.723.398 €	3.367.427 €	+248,3%

3.1.2 Hilfeleistungen für Asylbewerber

Der Löwenanteil der im Rahmen der Nachtragsplanungen vorgesehenen Ansatzanhebungen entfällt auf den Bereich der Transferleistungen für Asylbewerberinnen und Asylbewerber. Betroffen sind sowohl die Aufwendungen als auch die Erträge bei den nachstehend genannten Produkten:

- 31.3130.01 (Hilfe für Asylbewerber)
- 36.3630.38 (Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform)
- 36.3630.41 (Hilfe für junge Volljährige)

Aufwendungen

Insgesamt wird nach den zum Zeitpunkt der Aufstellung des 1. Nachtrags 2015 vorliegenden Erkenntnissen von einer Erhöhung der Transferaufwendungen für Asylbewerber gegenüber den Planungen für den Grundhaushalt um rund 9,2 Mio. Euro auf ca. 15,7 Mio. Euro ausgegangen. Das entspricht einem Anstieg von 141,1 % (siehe Tabelle unten).

Transferaufwendungen für Asylbewerber	Grundhaushalt	1. Nachtrag	Differenz ggü. Grundhaush.	
			abs.	in %
Leistungen nach dem AsylbLG (Produktbereich 31)	4.192.447 €	8.344.117 €	4.151.670 €	+99,0%
Leistungen nach dem SGB VII (Produktbereich 36)	2.329.958 €	7.380.000 €	5.050.042 €	+216,7%
Gesamt	6.522.405 €	15.724.117 €	9.201.712 €	+141,1%

Die Gesamtsumme der Transferaufwendungen erreicht damit in den Nachtragsplanungen ein Volumen von fast 93,0 Mio. Euro (Grundhaushalt: 83,8 Mio. Euro).

⁷ Im Grundhaushalt wurden die Ansätze für die Gebäudebewirtschaftung und das Beschaffungswesen im Bereich der Gemeinschaftsunterkünfte überwiegend im Produktbereich 11 dargestellt.

Erträge

Die im Zusammenhang mit den o.g. Transferaufwendungen für Asylbewerber in Verbindung stehenden Erträge aus Zuweisungen bzw. Kostenerstattungen belaufen sich auf dem Stand der Nachtragsplanungen für 2015 auf 17,3 Mio. Euro; rund 12,5 Mio. Euro bzw. 259,0 % mehr als noch im Grundhaushalt angenommen.

Erträge aus Transferleistungen im Asylbereich	Grundhaushalt	1. Nachtrag	Differenz ggü. Grundhaush.	
			abs.	in %
Zuweisungen nach dem LAG	2.415.000 €	8.264.000 €	5.849.000 €	+242,2%
Zuweisungen des Bundes für Flüchtlinge	0 €	1.592.888 €	1.592.888 €	-
Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern	2.400.000 €	7.380.000 €	4.980.000 €	+207,5%
Sonstige Erträge aus Transferleistungen	10.750 €	85.750 €	75.000 €	+697,7%
Gesamt	4.825.750 €	17.322.638 €	12.496.888 €	+259,0%

Für die pauschalierte Landeserstattung der Aufwendungen für die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen nach dem Landesaufnahmegesetz wird ausgehend vom Ertragsvolumen des ersten Quartals 2015 und der bis zum Jahresende zu erwartenden Fallzahlentwicklung mit einer deutlichen Ertragssteigerung gegenüber dem Grundhaushalt gerechnet (von 2,4 auf 8,3 Mio. Euro). Dabei wurde eine Anhebung der Pauschale für die Unterbringung von Asylbewerbern um rund 15,5 % (von 520,97 Euro auf 601,46 Euro pro Person und Monat) berücksichtigt.

3.1.3 Sonstige Ansatzveränderungen

Neben den in den vorstehenden Abschnitten genannten Budgeterhöhungen für den Asylbereich wurden im Rahmen der Nachtragsplanungen noch weitere Ansatzanpassungen vorgenommen. Hiervon sind in erster Linie projektbezogene Mittel betroffen. Den zur Umsetzung der Projekte erforderlichen zusätzlichen Aufwendungen stehen auf der Ertragsseite jeweils Projektfördermittel aus verschiedenen Quellen (z.B. vom Land Hessen oder der Europäischen Union) gegenüber.

Aufwendungen für Projekte (Auswahl)	Grundhaushalt	1. Nachtrag	Differenz ggü. Grundhaush.	
			abs.	in %
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel)				
"KlimaTour"	38.833 €	0 €	-38.833 €	-100,0%
"Klimafreundliches Management in Europ. Schulen"	152.418 €	156.999 €	4.581 €	+3,0%
"Mobiles Beratungsteam gegen Rechtsextremismus"	0 €	98.400 €	98.400 €	-
"GRIPS - kompetent im Alter"	7.281 €	10.781 €	3.500 €	-
Produkt 28.2810.01 (Heimat- und sonstige Kulturpflege)				
„Three C - Implementierung von Nachhaltigkeits-Lernmodulen in die Lehrerbildung“	38.444 €	175.640 €	137.196 €	+356,9%
„Nachhaltige Kommunale Partnerschaften“	0 €	50.000 €	50.000 €	-
Produkt 51.5110.01 (Dorf- und Regionalentwicklung)				
"WIR - Wegweisende Integrationsansätze realisieren"	0 €	21.300 €	21.300 €	-
Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II)				
"ESF-Programm z. Eingliederung Langzeitarbeitsloser"	0 €	74.000 €	74.000 €	-
Gesamt	198.143 €	491.820 €	293.676 €	+148,2%

Für die Projekte „Mobiles Beratungsteam gegen Rechtsextremismus“, „Nachhaltige Kommunale Partnerschaften“ und „WIR - Wegweisende Integrationsansätze realisieren“ wurden die entsprechenden Fördermittel nach Verabschiedung des Grundhaushaltes beantragt und zwischenzeitlich auch bewilligt, so dass erst im Rahmen des 1. Nachtrages eine haushaltplanmäßige Veranschlagung erfolgt.

Für den Grundhaushalt 2015 wurde für das EU-Förderprogramm „Three C - Implementierung von Nachhaltigkeits-Lernmodulen in die Lehrerausbildung“ lediglich der auf den Landkreis Kassel entfallende Förderanteil (verwaltungstechnische Abwicklung und Abschlussveranstaltung) veranschlagt. Da der Landkreis Kassel als sogenannter „Leading-Partner“ von der Bundeszentrale für berufliche Bildung als nationale Agentur anerkannt wurde, laufen allerdings sämtliche Zahlungen im Rahmen des Förderprogramms über den Kreishaushalt.

Der Fördermittelantrag für das Projekt „KlimaTour“ wurde im Übrigen vom Fachbereich 41 (Volkshochschule) bis zu einer rechtlichen Klärung bezüglich der Umsetzung von EU-Fördermittelvorschriften zurückgestellt.

Zu den weiteren Budgetanpassungen, die im Rahmen des 1. Nachtrages 2015 vorgenommen wurden zählen in erster Linie Anhebungen der Ansätze für Personal- und Versorgungsaufwendungen⁸ in den nachstehend genannten Produkten

<i>Anhebung von Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	<i>Differenz ggü. Grundhaush.</i>
11.1110.07 (Information und Kommunikation, Organisation)	31.086 €
11.1110.12 (Verwaltungsgebäude und sonstige Immobilien)	65.124 €
27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel)	106.800 €
darunter	
Personalaufwendungen für Projekte (vgl. Abschnitt 3.1.3)	91.600 €
31.3110.01 (Grundsicherung und Leistungen nach dem SGB XII)	101.694 €
31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II)	175.669 €
darunter	
Personalaufwendungen für Projekte (vgl. Abschnitt 3.1.3)	74.000 €
31.3130.01 (Hilfe für Asylbewerber)	147.562 €
31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge) - vgl. Abschnitt 3.1.2	74.270 €
Gesamt	702.204 €

Insgesamt wird auf dem Stand des Nachtrages mit rund 0,7 Mio. Euro höheren Personalaufwendungen gerechnet, als im Grundhaushalt angenommen. Dem stehen zusätzliche Personalkostenerstattungen von rund 0,2 Mio. Euro gegenüber.⁹

3.2 Entwicklung des Haushaltsdefizits

Der Ergebnishaushalt 2015 weist auf dem Stand des 1. Nachtrages im ordentlichen Ergebnis¹⁰ (Pos. 24) einen Fehlbedarf i.H.v. rund 0,2 Mio. Euro aus. Addiert mit den Defiziten aus den kameralen Haushaltsjahren 2003 bis 2007, dem geprüften Rechnungsergebnis für das Jahr 2008, den vom Kreisausschuss aufgestellten Jahresab-

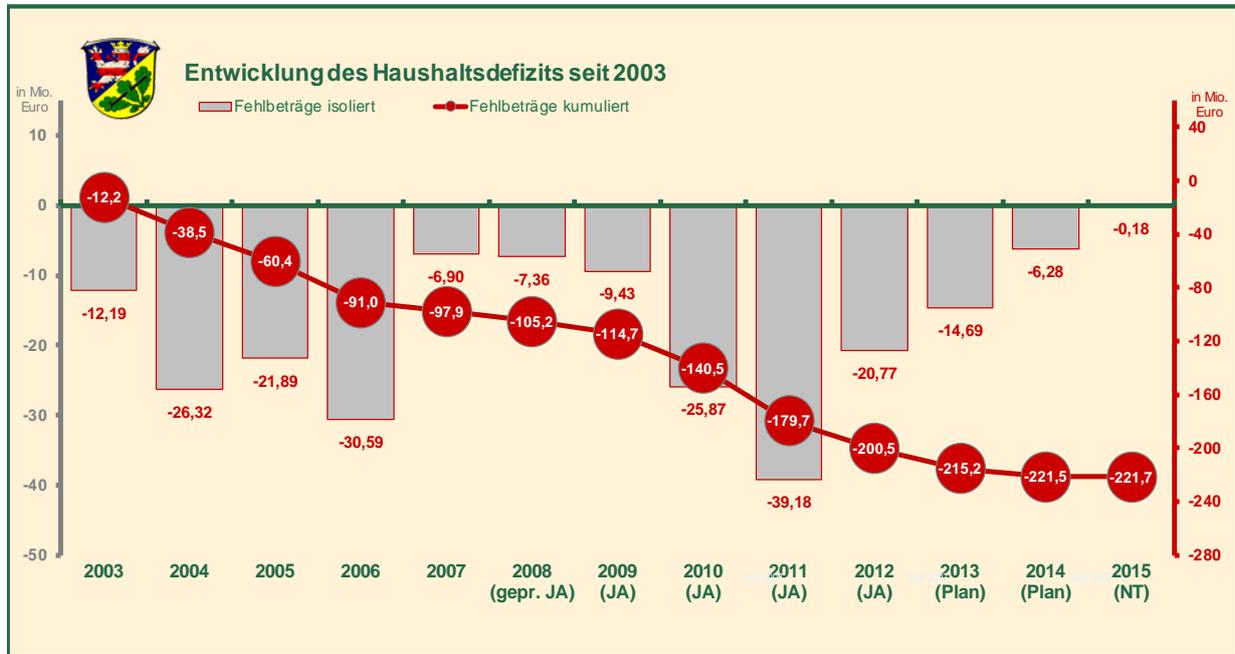
⁸ Pos. 11 und 12 des Ergebnishaushaltes

⁹ betrifft das Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II)

¹⁰ vgl. Einleitung zu Kapitel 3 des Vorberichts.

schlüssen für die Jahre 2009 bis 2012 und den Plandaten der doppelten Haushaltsjahre 2013 bis 2014¹¹ beläuft sich das kumulierte Haushaltsdefizit zum 31.12.2015 voraussichtlich auf insgesamt 221,7 Mio. Euro.

Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung der Fehlbeträge ab dem Jahr 2003:



¹¹ Für die Jahre 2013 und 2014 liegen noch keine (geprüften) Jahresabschlüsse vor, so dass für diese Jahre das Defizit auf dem Stand der jeweiligen Haushaltsplanungen herangezogen wurde

4. 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 2015 auf dem Planungsstand des Grundhaushaltes und des 1. Nachtrages (inkl. Differenzen):

Finanzhaushalt (Auszug)		Grundhaushalt	1. Nachtrag	Differenz gg. Grundhaush.	
				abs.	in %
Pos. 09	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.089.868 €	-1.529.591 €	-439.723 €	+40,3%
Pos. 15	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit	-4.915.564 €	-4.915.564 €	0 €	0,0%
Pos. 18	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-564.258 €	-564.258 €	0 €	0,0%
Pos. 20	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-6.569.690 €	-7.009.413 €	-439.723 €	+6,7%

Der prognostizierte Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres auf dem Stand der Nachtragsplanungen um rund 2,0 Euro geringer aus, als im Grundhaushalt angenommen. Demzufolge liegt der für 2015 erwartete **Zahlungsmittelfehlbedarf bei 7,0 Mio. Euro**. Die Verschlechterung hat ihren Ursprung ausschließlich im Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit.

4.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Die Darstellung des **Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Pos. 19) erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2014 nach der sog. direkten Methode.¹² Bei dieser Variante 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 3) angelehnt.

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

¹² Bis zum Haushalt 2013 wurde der Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit nach der indirekten Methode, das heißt über Korrekturen des Jahresergebnisses um nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen (z.B. Abschreibungen) bzw. den Einbezug zahlungswirksamer, aber nicht ergebniswirksamer Geschäftsvorfälle (z.B. Veränderungen von Forderungen) ermittelt.

Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit		Grundhaushalt	1. Nachtrag	Differenz gg. Grundhaush.	
				abs.	in %
Pos. 09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	270.312.511 €	283.261.739 €	12.949.228 €	+4,8%
Pos. 18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-271.402.379 €	-284.791.330 €	-13.388.951 €	+4,9%
Pos. 19	Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.089.868 €	-1.529.591 €	-439.723 €	+40,3%

Die im Abschnitt 3.1 genannten Ansatzveränderungen im Ergebnishaushalt sind fast ausschließlich zahlungswirksam¹³ und wirken sich daher beinahe deckungsgleich auf den Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit aus. Unter dem Strich beträgt die Verschlechterung gegenüber dem Grundhaushalt rund 0,4 Mio. Euro.

4.2 Investitionen

Der **Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit** gibt die Zahlungsmittel an, die nach der Saldierung von Ein- und Auszahlungen für Investitionen für Kapitaldienste verbleiben. Bei negativem Ergebnis wird der Bedarf für die Aufnahme von Investitionskrediten abgebildet.

Per Saldo ergeben sich im Rahmen der Nachtragsplanungen keine Änderungen gegenüber dem Grundhaushalt: Es wird ein Zahlungsmittelbedarf von 4,9 Mio. Euro und damit – bereinigt um die Einzahlungen aus Tilgungsanteilen des Landes im Zusammenhang mit dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm – ein Kreditbedarf für Investitionen in einem Umfang von 5,7 Mio. Euro abgebildet.

Allerdings wurde das Investitionsprogramm für das Jahr 2015 überarbeitet und die beiden nachstehend genannten investiven Maßnahmen neu aufgenommen:

- Grundhafte Erneuerung der Willy-Brandt-Schule in Kassel (0,6 Mio. Euro) und
- Grundhafte Erneuerung der K 4 zwischen Niestetal-Heiligenrode und dem Einmündungsbereich der K 5 (0,5 Mio. Euro).

Darüber hinaus wurden die Mittel für die vermögenswirksame Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für die Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge aus dem Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) in den Produktbereich 31-35 (Soziale Leistungen) verschoben und um mehr als 0,1 Mio. Euro erhöht.

Die o.g. Erhöhungen des Investitionsvolumens werden durch Verschiebungen von Haushaltsmitteln aus anderen Maßnahmen ausgeglichen.¹⁴

4.3 Kredite

Im Bereich des **Zahlungsmittelflusses aus Finanzierungstätigkeit** wurden im Zusammenhang mit dem 1. Nachtrag 2015 keine Änderungen vorgenommen.

¹³ mit Ausnahme geringfügiger Korrekturen im Bereich der Abschreibungen

¹⁴ Teil C (Nachtragshaushaltsplan) enthält eine maßnahmenbezogene Übersicht zu den Verschiebungen im Investitionsprogramm.

B

Nachtrags- haushaltssatzung

NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG

des Landkreises Kassel für das Haushaltsjahr 2015

Aufgrund des § 52 Abs. 1 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung vom 01.04.2005 (GVBL. I 2005, S. 183) in Verbindung mit §§ 94 ff der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I S. 142) zuletzt geändert durch Gesetz vom 28.03.2015 (GVBL. I S. 188) hat der Kreistag am 08.10.2015 folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem Nachtragsplan werden

	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge	
			gegenüber bisher	auf nunmehr festgesetzt
	EUR	EUR	EUR	EUR
a) im Ergebnishaushalt				
<i>im ordentlichen Ergebnis</i>				
die Erträge	12.949.228		278.287.000	291.236.228
die Aufwendungen	13.414.839		278.004.125	291.418.964
der Saldo		465.611	282.875	-182.736
<i>im außerordentlichen Ergebnis</i>				
die Erträge				
die Aufwendungen				
der Saldo				
b) im Finanzhaushalt				
<i>aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>				
der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen		439.723	-1.089.868	-1.529.591
<i>aus Investitionstätigkeit</i>				
die Einzahlungen				
die Auszahlungen				
der Saldo				
<i>aus Finanzierungstätigkeit</i>				
die Einzahlungen				
die Auszahlungen				
der Saldo				

§ 2

Der Gesamtbetrag der bisher vorgesehenen **Kredite** wird nicht geändert.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der **Kassenkredite**, die zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird gegenüber dem bisherigen Höchstbetrag von 189.000.000 Euro um 3.000.000 Euro erhöht und damit auf

192.000.000 Euro

neu festgesetzt.

§ 5

Die Umlagehebesätze der **Kreis- und Schulumlage** von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden werden nicht geändert.

§ 6

Der bisherige **Stellenplan** wird nicht geändert.

§ 7

Die Erheblichkeitsgrenzen für die Bewilligung von **überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen** gemäß § 52 Abs. 1 HKO in Verbindung mit § 100 HGO werden nicht geändert.

§ 8

Die Stichtage für die **Unterrichtung des Kreistages über den Stand des Haushaltsvollzugs** gemäß § 28 GemHVO werden nicht geändert.

§ 9

Die Regelungen für das Treffen von Vereinbarungen zur Steuerung von Zinsänderungsrisiken sowie zur Optimierung der Kreditkonditionen, zur Information des Kreistages über Veränderungen in den Modalitäten der investiven Kreditfinanzierung sowie über die Zustimmung des Kreistages für Finanzierungen in Fremdwährungen werden nicht geändert.

Kassel, 08. Oktober 2015

**LANDKREIS KASSEL
DER KREISAUSSCHUSS**



Selbert
Erste Kreisbeigeordnete

Es wird hiermit bescheinigt, dass der Entwurf der Nachtragshaushaltssatzung 2015 nach § 52 HKO in Verbindung mit § 97 Abs. 2 HGO in der Zeit vom 27.07.2015 bis 04.08.2015 öffentlich ausgelegen hat und die Auslegung am 21.07.2015 öffentlich bekannt gemacht worden ist.

Kassel, 08. Oktober 2015

**LANDKREIS KASSEL
DER KREISAUSSCHUSS**



Selbert
Erste Kreisbeigeordnete

C

Nachtrags- haushaltsplan

- Ergebnis- und Finanzhaushalt
- Produktbereichsplan
- Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte
- Nachtrag Investitionsprogramm

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Ergebnishaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.036.700	-2.036.700	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.438.600	-5.438.600	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-11.890.650	-12.122.550	-231.900
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-158.367.327	-158.367.327	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-21.990.835	-34.487.723	-12.496.888
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-68.821.499	-69.036.639	-215.140
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-7.974.489	-7.974.489	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-505.000	-510.300	-5.300
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-277.025.100	-289.974.328	-12.949.228
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	53.058.800	53.728.034	669.234
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.973.784	3.006.753	32.970
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.370.514	56.142.708	2.772.194
14	66	Abschreibungen	8.098.179	8.124.067	25.888
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	26.004.087	26.712.129	708.042
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	44.695.066	44.695.066	0
17	72	Transferaufwendungen	83.779.566	92.981.277	9.201.711
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.154	21.954	4.800
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	271.997.149	285.411.988	13.414.839
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-5.027.951	-4.562.340	465.611
21	56, 57	Finanzerträge	-1.261.900	-1.261.900	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.006.976	6.006.976	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	4.745.076	4.745.076	0
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-278.287.000	-291.236.228	-12.949.228
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	278.004.125	291.418.964	13.414.839
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 J. Nr.25)	-282.875	182.736	465.611
27	59	Außerordentliche Erträge	-231.500	-231.500	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J.Nr. 28)	-231.500	-231.500	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-514.375	-48.764	465.611
		Nachrichtlich:			
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge			

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Finanzhaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.036.700	2.036.700	0
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.438.600	5.438.600	0
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	11.890.650	12.122.550	231.900
04	814	Einz. a. Steuern u. steuerähn. Erträgen einschl. Erträgen a. gesetzl. Umlagen	158.367.327	158.367.327	0
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	21.990.835	34.487.723	12.496.888
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	68.821.499	69.036.639	215.140
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.261.900	1.261.900	0
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	505.000	510.300	5.300
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	270.312.511	283.261.739	12.949.228
10	830	Personalauszahlungen	-54.092.800	-54.762.034	-669.234
11	831	Versorgungsauszahlungen	-3.420.784	-3.453.753	-32.970
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.370.514	-56.142.708	-2.772.194
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-83.779.566	-92.981.277	-9.201.711
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sow. bes. Finanzauszahlungen	-26.004.087	-26.712.129	-708.042
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-44.695.066	-44.695.066	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-6.022.409	-6.022.409	0
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-17.154	-21.954	-4.800
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-271.402.379	-284.791.330	-13.388.951
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	-1.089.868	-1.529.591	-439.723
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.417.888	8.417.888	0
		davon: Tilgungsanteile des Landes im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	790.688	790.688	0
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	320.000	320.000	0
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	100	100	0
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	8.737.988	8.737.988	0
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-152.000	-152.000	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.421.000	-9.301.000	120.000
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-3.408.996	-3.528.996	-120.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-671.556	-671.556	0
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn.24 bis 27)	-13.653.552	-13.653.552	0
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-4.915.564	-4.915.564	0
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	-6.005.432	-6.445.155	-439.723

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Finanzhaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	5.706.252	5.706.252	0
32	846	Ausz. f. d. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	-6.270.510	-6.270.510	0
		davon: Tilgung für Darlehen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	-1.001.910	-1.001.910	0
		davon: durch Tilgungsanteile des Landes gedeckt (vgl. Pos. 20)	-790.688	-790.688	0
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	-564.258	-564.258	0
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	-6.569.690	-7.009.413	-439.723
34A		nachrichtl.: Zahlungsmittelübersch./-bedarf aus haushaltsunwirks. Zahlungsvorg.	0	0	0
35		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0	-181.489.646	-181.489.646
36		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-6.569.690	-7.009.413	-439.723
37		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende d. HH-jahres (Nr. 35 + 36)	-6.569.690	-188.499.060	-181.929.369

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Produktbereichsplan					
Landkreis Kassel					
Produktbereichs-nr.	Nr.	Bezeichnung	bisheriger Saldo 2015	Saldo Nachtrag 2015	Veränderung
		Zusammenfassung der Produktbereiche	-282.875	182.736	465.611
11		Innere Verwaltung	18.540.564	17.544.311	-996.253
12		Sicherheit und Ordnung	1.876.226	1.876.226	
21-24		Schulträgeraufgaben	-648.270	-648.270	
25-27		Kultur und Wissenschaft	191.837	189.729	-2.108
31-35		Soziale Leistungen	40.491.984	41.846.916	1.354.931
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	24.261.091	24.331.132	70.041
41		Gesundheitsdienste	2.807.528	2.807.528	
42		Sport	157.256	157.256	
51		Räumliche Planung und Entwicklung	792.808	792.808	
52		Bauen und Wohnen	181.891	181.891	
53		Ver- und Entsorgung	-15.649	-15.649	
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	3.681.388	3.681.388	
55		Natur- und Landschaftspflege	602.436	619.436	17.000
57		Wirtschaft und Tourismus	1.993.380	2.015.380	22.000
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-95.197.346	-95.197.346	
11		Innere Verwaltung	18.540.564	17.544.311	-996.253
	11.1110.01	Politische Willensbildung	1.057.128	1.057.128	
	11.1110.02	Gremienservice	381.706	381.706	
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	46.133	46.133	
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	240.795	240.795	
	11.1110.06	Beschwerdemanagement	161.263	161.263	
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	2.421.979	2.433.300	11.321
	11.1110.08	Zentraler Service	2.898.210	2.752.591	-145.619
	11.1110.09	Ausbildung	1.014.213	1.014.213	
	11.1110.10	Personalmanagement	959.235	959.235	
	11.1110.11	Personalvertretung	198.057	198.057	
	11.1110.12	Verwaltungsgebäude und sonstige Immobilien	6.142.702	5.280.748	-861.954
	11.1110.13	Finanzmangement	1.464.146	1.464.146	
	11.1110.14	Forderungsmanagement	588.123	588.123	
	11.1110.15	Revision	761.645	761.645	
	11.1110.16	Submissionen	107.954	107.954	
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	97.276	97.276	
12		Sicherheit und Ordnung	1.876.226	1.876.226	
	12.1210.01	Wahlen	67.957	67.957	
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	-379.498	-379.498	
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	319.636	319.636	
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	-376.653	-376.653	
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	765.790	765.790	
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	114.146	114.146	
	12.1220.06	Verbraucherschutz	263.747	263.747	
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	202.936	202.936	
	12.1260.01	Brandschutz	568.855	568.855	
	12.1270.01	Rettungsdienst	175.815	175.815	
	12.1280.01	Katastrophenschutz	153.495	153.495	

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Produktbereichsplan					
Landkreis Kassel					
Produktbereichs-nr.	Nr.	Bezeichnung	bisheriger Saldo 2015	Saldo Nachtrag 2015	Veränderung
21-24		Schulträgeraufgaben	-648.270	-648.270	
	21.2110.01	Grundschulen	12.522.395	12.522.395	
	21.2120.01	Hauptschulen	3.104	3.104	
	21.2150.01	Realschulen allgemein	63.551	63.551	
	21.2160.01	Kombinierte Haupt- und Realschulen	63.103	63.103	
	21.2170.01	Gymnasien	5.884.719	5.884.719	
	21.2180.01	Gesamtschulen	22.381.963	22.381.963	
	22.2210.01	Förderschulen	3.362.008	3.362.008	
	23.2310.01	Berufliche Schulen	7.197.952	7.197.952	
	24.2410.01	Schülerbeförderung	-101.067	-101.067	
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-52.025.998	-52.025.998	
25-29		Kultur und Wissenschaft	191.837	189.729	-2.108
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	-7.418	-7.418	
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	193.179	200.915	7.736
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	6.077	-3.768	-9.844
31-35		Soziale Leistungen	40.491.984	41.846.916	1.354.931
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	19.459.548	19.561.241	101.694
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	14.841.233	14.841.302	69
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	2.204.092	579.323	-1.624.768
	31.3150.01	Schuldnerberatung	207.417	207.417	
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	282.473	3.124.410	2.841.937
	32.3210.01	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	19.416	19.416	
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	109.906	109.906	
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	904.658	904.658	
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	502.637	502.637	
	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	619.336	619.336	
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	1.342.436	1.378.436	36.000
	35.3510.03	Kreisseniorennachmittage	-1.167	-1.167	
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	24.261.091	24.331.132	70.041
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	1.489.451	1.489.451	
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	1.586.975	1.586.975	
	36.3620.01	Jugendarbeit	391.279	391.279	
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	1.013.076	1.013.076	
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	1.030.541	1.030.541	
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern	780.171	780.171	
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	3.206.219	3.206.219	
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	503.492	503.492	
	36.3630.37	Vollzeitpflege	1.108.825	1.108.825	
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	6.352.462	6.410.830	58.368
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	1.876.737	1.888.410	11.673
	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	922.073	922.073	
	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	1.225.773	1.225.773	
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	1.720.098	1.720.098	

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Produktbereichsplan					
Landkreis Kassel					
Produktbereichs-nr.	Nr.	Bezeichnung	bisheriger Saldo 2015	Saldo Nachtrag 2015	Veränderung
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	260.982	260.982	
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	193.953	193.953	
	36.3670.50	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen	373.128	373.128	
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)	268.912	268.912	
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	-43.055	-43.055	
41		Gesundheitsdienste	2.807.528	2.807.528	
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	2.807.528	2.807.528	
42		Sport	157.256	157.256	
	42.4210.01	Förderung des Sports	157.256	157.256	
51		Räumliche Planung und Entwicklung	792.808	792.808	
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	394.773	394.773	
	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung	398.035	398.035	
52		Bauen und Wohnen	181.891	181.891	
	52.5210.01	Bauaufsicht	39.523	39.523	
	52.5220.01	Wohnbauförderung	55.434	55.434	
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	86.934	86.934	
53		Ver- und Entsorgung	-15.649	-15.649	
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	-15.649	-15.649	
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	3.681.388	3.681.388	
	54.5420.01	Kreisstraßen	2.517.778	2.517.778	
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	1.121.265	1.121.265	
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	42.344	42.344	
55		Natur- und Landschaftspflege	602.436	619.436	17.000
	55.5520.01	Hochwasserschutz	133.338	133.338	
	55.5540.01	Naturschutz	438.693	455.693	17.000
	55.5540.02	Landschaftspflege	17.231	17.231	
	55.5540.03	Naturparks	63.862	63.862	
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	-50.688	-50.688	
57		Wirtschaft und Tourismus	1.993.380	2.015.380	22.000
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	1.810.974	1.810.974	
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	182.406	204.406	22.000

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Produktbereichsplan					
Landkreis Kassel					
Produktbereichs-nr.	Nr.	Bezeichnung	bisheriger Saldo 2015	Saldo Nachtrag 2015	Veränderung
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-95.197.346	-95.197.346	
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-95.527.037	-95.527.037	
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	329.691	329.691	

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Innere Verwaltung Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-493.400	-493.400	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-760.000	-760.000	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-859.800	-859.800	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-26.500	-26.500	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-5.939	-5.939	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-99.400	-98.600	800
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.245.039	-2.244.239	800
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.682.185	9.778.394	96.210
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.219.830	1.219.830	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.886.074	7.819.173	-1.066.901
14	66	Abschreibungen	489.084	462.723	-26.362
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	520.658	520.658	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.271	8.271	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.806.103	19.809.050	-997.053
20		Verwaltungsergebnis	18.561.064	17.564.811	-996.253
21	56, 57	Finanzerträge	-20.500	-20.500	0
23		Finanzergebnis	-20.500	-20.500	0
24		Ordentliches Ergebnis	18.540.564	17.544.311	-996.253
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	18.540.564	17.544.311	-996.253
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18.540.564	17.544.311	-996.253

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.000	1.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000	1.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-451.300	-316.300	135.000
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-160.000	-160.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-611.300	-476.300	135.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-610.300	-475.300	135.000

Erläuterungen

11003-1 (EDV-Service)

Verschiebung von 8.000 EUR an Invest.Nr. I1005-16 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge), Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge)

11005-16 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge)

Verschiebung der Mittel für Beschaffungen i.H.v. 127.000 EUR vom Produkt 11.1110.08 (Zentraler Service) zum Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge).

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-40.500	-40.500	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-295	-295	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-40.795	-40.795	0
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	865.871	896.957	31.086
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.210	56.210	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.250.217	1.230.452	-19.765
14	66	Abschreibungen	290.476	290.476	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.462.774	2.474.095	11.321
20		Verwaltungsergebnis	2.421.979	2.433.300	11.321
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	2.421.979	2.433.300	11.321
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.421.979	2.433.300	11.321
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.421.979	2.433.300	11.321

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-211.500	-203.500	8.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-211.500	-203.500	8.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-211.500	-203.500	8.000

Erläuterungen

I1003-1 (EDV-Service)

Verschiebung von 8.000 EUR an Invest.Nr. I1005-16 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge), Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge)

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.08 Zentraler Service Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-203.400	-203.400	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.600	-2.600	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.000	-20.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-226.000	-226.000	0
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.279.050	1.279.050	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	44.366	44.366	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.463.789	1.344.531	-119.258
14	66	Abschreibungen	100.611	74.249	-26.362
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	229.598	229.598	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.796	6.796	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.124.210	2.978.591	-145.619
20		Verwaltungsergebnis	2.898.210	2.752.591	-145.619
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	2.898.210	2.752.591	-145.619
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.898.210	2.752.591	-145.619
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.898.210	2.752.591	-145.619

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.000	1.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000	1.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-239.800	-112.800	127.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-239.800	-112.800	127.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-238.800	-111.800	127.000

Erläuterungen

11005-16 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge)

Verschiebung der Mittel für Beschaffungen i.H.v. 127.000 EUR vom Produkt 11.1110.08 (Zentraler Service) zum Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge).

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.12 Verwaltungsgebäude und sonstige Immobilien Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-472.200	-472.200	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-55.700	-55.700	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-3.015	-3.015	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-79.250	-78.450	800
10		Summe der ordentlichen Erträge	-610.165	-609.365	800
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.608.642	1.673.766	65.124
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.939	41.939	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.886.759	3.958.881	-927.878
14	66	Abschreibungen	83.476	83.476	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	130.575	130.575	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.476	1.476	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.752.867	5.890.113	-862.754
20		Verwaltungsergebnis	6.142.702	5.280.748	-861.954
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	6.142.702	5.280.748	-861.954
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.142.702	5.280.748	-861.954
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.142.702	5.280.748	-861.954

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.674.000	4.674.000	0
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggt. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	320.000	320.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.994.000	4.994.000	0
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-152.000	-152.000	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.751.000	-4.751.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.626.910	-1.626.910	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.529.910	-6.529.910	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.535.910	-1.535.910	0

Erläuterungen

I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel)

Neuaufnahme Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule (575.000 EUR)

I4003-37 (GR Fuldata-Ihringshausen Neubau Gebäude Betreuung)

Die Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2015 nicht umgesetzt. Die urspr. vorgesehenen Mittel i.H.v. 400.000 EUR werden zur Maßnahme I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel) verschoben.

I4003-30 (Erweiterung GR Baunatal FES)

Die Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2015 nicht umgesetzt. Die urspr. vorgesehenen Mittel i.H.v. 50.000 EUR werden zur Maßnahme I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel) verschoben.

I4004-8 (GYM KS- Oberzwehren Ansch. Wasser, Strom, Schulhof)

Die urspr. veranschlagten Mittel i.H.v. 250.000 EUR werden nicht in voller Höhe benötigt. Der nicht benötigte Betrag i.H.v. 125.000 EUR wird zugunsten der Maßnahme I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel) verschoben.

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	824.700	824.700	0
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggt. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	320.000	320.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.144.700	1.144.700	0
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-130.000	-130.000	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.185.000	-2.735.000	450.000
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-344.240	-344.240	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.659.240	-3.209.240	450.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.514.540	-2.064.540	450.000

Erläuterungen

I4003-37 (GR Fuldata-Ihringshausen Neubau Gebäude Betreuung)

Die Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2015 nicht umgesetzt. Die urspr. vorgesehenen Mittel i.H.v. 400.000 EUR werden zur Maßnahme I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel) verschoben.

I4003-30 (Erweiterung GR Baunatal FES)

Die Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2015 nicht umgesetzt. Die urspr. vorgesehenen Mittel i.H.v. 50.000 EUR werden zur Maßnahme I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel) verschoben.

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.700	10.700	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.700	10.700	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-250.000	-125.000	125.000
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-165.270	-165.270	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-415.270	-290.270	125.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-404.570	-279.570	125.000

Erläuterungen

I4004-8 (GYM KS- Oberzwehren Ansch. Wasser, Strom, Schulhof)

Die urspr. veranschlagten Mittel i.H.v. 250.000 EUR werden nicht in voller Höhe benötigt. Der nicht benötigte Betrag i.H.v. 125.000 EUR wird zugunsten der Maßnahme I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel) verschoben.

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.000	5.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	5.000	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	-575.000	-575.000
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-248.320	-248.320	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-248.320	-823.320	-575.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-243.320	-818.320	-575.000

Erläuterungen

14007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel)

Neuaufnahme Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule (575.000 EUR)

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.912.000	-1.912.000	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-949.700	-949.700	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.334.502	-1.585.642	-251.140
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.172	-2.172	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.100	-5.100	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.203.574	-4.454.714	-251.140
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.279.341	1.386.141	106.800
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	64.268	64.268	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.210.645	2.352.877	142.232
14	66	Abschreibungen	26.862	26.862	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	800.704	800.704	0
17	72	Transferaufwendungen	13.591	13.591	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.395.411	4.644.443	249.032
20		Verwaltungsergebnis	191.837	189.729	-2.108
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	191.837	189.729	-2.108
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	191.837	189.729	-2.108
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	191.837	189.729	-2.108

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.912.000	-1.912.000	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-949.700	-949.700	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-846.200	-910.300	-64.100
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.172	-2.172	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.000	-5.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.715.072	-3.779.172	-64.100
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.096.148	1.202.948	106.800
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	62.521	62.521	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.155.212	2.120.248	-34.964
14	66	Abschreibungen	24.987	24.987	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	555.792	555.792	0
17	72	Transferaufwendungen	13.591	13.591	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.908.251	3.980.087	71.836
20		Verwaltungsergebnis	193.179	200.915	7.736
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	193.179	200.915	7.736
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	193.179	200.915	7.736
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	193.179	200.915	7.736

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-125.202	-312.242	-187.040
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-100	-100	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-125.402	-312.442	-187.040
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	39.415	39.415	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.747	1.747	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.434	232.629	177.196
14	66	Abschreibungen	1.875	1.875	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.008	33.008	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	131.479	308.674	177.196
20		Verwaltungsergebnis	6.077	-3.768	-9.844
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	6.077	-3.768	-9.844
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.077	-3.768	-9.844
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.077	-3.768	-9.844

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 31 Soziale Leistungen Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-92.200	-92.200	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.533.600	-4.744.200	-210.600
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-16.229.335	-23.746.223	-7.516.888
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.583.445	-10.547.445	36.000
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-6.100	-6.100
10		Summe der ordentlichen Erträge	-31.438.580	-39.136.168	-7.697.588
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.470.732	8.936.957	466.225
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	652.174	685.144	32.970
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.865	3.841.728	3.679.863
14	66	Abschreibungen	5.235	57.485	52.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.632.091	4.296.833	664.742
17	72	Transferaufwendungen	59.008.468	63.160.138	4.151.670
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	4.800	4.800
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	71.930.564	80.983.084	9.052.519
20		Verwaltungsergebnis	40.491.984	41.846.916	1.354.931
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	40.491.984	41.846.916	1.354.931
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	40.491.984	41.846.916	1.354.931
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	40.491.984	41.846.916	1.354.931

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-91.200	-91.200	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.687.500	-1.687.500	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-9.420.500	-9.420.500	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-11.199.200	-11.199.200	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.681.745	1.783.438	101.694
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	178.727	178.727	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.873	20.873	0
14	66	Abschreibungen	1.902	1.902	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.562	14.562	0
17	72	Transferaufwendungen	28.760.939	28.760.939	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	30.658.748	30.760.441	101.694
20		Verwaltungsergebnis	19.459.548	19.561.241	101.694
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	19.459.548	19.561.241	101.694
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	19.459.548	19.561.241	101.694
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.459.548	19.561.241	101.694

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.171.000	-4.381.600	-210.600
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-9.625.819	-9.625.819	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-13.796.819	-14.007.419	-210.600
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.883.652	4.059.321	175.669
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	350.076	350.076	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.300	23.300	0
14	66	Abschreibungen	483	483	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.407.683	1.442.683	35.000
17	72	Transferaufwendungen	22.972.858	22.972.858	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	28.638.052	28.848.721	210.669
20		Verwaltungsergebnis	14.841.233	14.841.302	69
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	14.841.233	14.841.302	69
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	14.841.233	14.841.302	69
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	14.841.233	14.841.302	69

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-1.000	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.425.750	-8.349.750	-5.924.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.426.750	-8.350.750	-5.924.000
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	345.946	460.537	114.592
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.630	44.600	32.970
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.971	1.971	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	78.848	78.848	0
17	72	Transferaufwendungen	4.192.447	8.344.117	4.151.670
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.630.842	8.930.073	4.299.232
20		Verwaltungsergebnis	2.204.092	579.323	-1.624.768
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	2.204.092	579.323	-1.624.768
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.204.092	579.323	-1.624.768
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.204.092	579.323	-1.624.768

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	-1.592.888	-1.592.888
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-6.100	-6.100
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	-1.598.988	-1.598.988
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	169.129	243.399	74.270
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	986	3.680.849	3.679.863
14	66	Abschreibungen	0	52.250	52.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	112.358	742.100	629.742
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	4.800	4.800
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	282.473	4.723.398	4.440.925
20		Verwaltungsergebnis	282.473	3.124.410	2.841.937
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	282.473	3.124.410	2.841.937
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	282.473	3.124.410	2.841.937
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	282.473	3.124.410	2.841.937

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	-255.000	-255.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-255.000	-255.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	-255.000	-255.000

Erläuterungen

I1005-16 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge)

Verschiebung von nicht benötigten Mitteln in einem Umfang v. 120.000 EUR aus dem Produktbereich 54, Invest.-Nr. I220-024.1 (K 24 Schauenburg/ Martinhagen) sowie Verschiebung von Mitteln aus dem Produktbereich 11 i.H.v. 135.000 EUR wg. neuer Produktzuordnung.

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-356.600	-356.600	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-633.600	-597.600	36.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-990.200	-954.200	36.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	751.717	751.717	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	71.160	71.160	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.322	5.322	0
14	66	Abschreibungen	17	17	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.504.420	1.504.420	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.332.636	2.332.636	0
20		Verwaltungsergebnis	1.342.436	1.378.436	36.000
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	1.342.436	1.378.436	36.000
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.342.436	1.378.436	36.000
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.342.436	1.378.436	36.000

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.000	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-155.700	-155.700	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-502.200	-502.200	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.761.500	-10.741.500	-4.980.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.747.713	-2.747.713	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-191.356	-191.356	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.700	-20.700	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-9.381.169	-14.361.169	-4.980.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.272.636	6.272.636	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	368.133	368.133	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	867.198	867.198	0
14	66	Abschreibungen	211.903	211.903	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.165.853	1.165.853	0
17	72	Transferaufwendungen	24.756.536	29.806.577	5.050.041
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	33.642.260	38.692.301	5.050.041
20		Verwaltungsergebnis	24.261.091	24.331.132	70.041
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	24.261.091	24.331.132	70.041
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	24.261.091	24.331.132	70.041
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	24.261.091	24.331.132	70.041

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.750.000	-6.750.000	-4.000.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-938.127	-938.127	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.688.127	-7.688.127	-4.000.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	441.915	441.915	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.989	26.989	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.272	4.272	0
14	66	Abschreibungen	22	22	0
17	72	Transferaufwendungen	9.567.392	13.625.760	4.058.368
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.040.589	14.098.957	4.058.368
20		Verwaltungsergebnis	6.352.462	6.410.830	58.368
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	6.352.462	6.410.830	58.368
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.352.462	6.410.830	58.368
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.352.462	6.410.830	58.368

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-645.000	-1.625.000	-980.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-258.592	-258.592	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-903.592	-1.883.592	-980.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	123.585	123.585	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.640	18.640	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	874	874	0
14	66	Abschreibungen	9	9	0
17	72	Transferaufwendungen	2.637.222	3.628.895	991.673
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.780.329	3.772.002	991.673
20		Verwaltungsergebnis	1.876.737	1.888.410	11.673
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	1.876.737	1.888.410	11.673
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.876.737	1.888.410	11.673
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.876.737	1.888.410	11.673

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.000	-27.300	-21.300
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-195.200	-195.200	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-201.200	-222.500	-21.300
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	571.811	571.811	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.309	26.309	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.553	1.553	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	21.300	21.300
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	398.035	398.035	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	997.708	1.019.008	21.300
20		Verwaltungsergebnis	796.508	796.508	0
21	56, 57	Finanzerträge	-3.700	-3.700	0
23		Finanzergebnis	-3.700	-3.700	0
24		Ordentliches Ergebnis	792.808	792.808	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	792.808	792.808	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	792.808	792.808	0

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.000	-27.300	-21.300
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-195.200	-195.200	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-201.200	-222.500	-21.300
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	571.811	571.811	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.309	26.309	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.553	1.553	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	21.300	21.300
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	599.673	620.973	21.300
20		Verwaltungsergebnis	398.473	398.473	0
21	56, 57	Finanzerträge	-3.700	-3.700	0
23		Finanzergebnis	-3.700	-3.700	0
24		Ordentliches Ergebnis	394.773	394.773	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	394.773	394.773	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	394.773	394.773	0

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.434.200	1.434.200	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.434.200	1.434.200	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.670.000	-4.550.000	120.000
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-50.000	-50.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.720.000	-4.600.000	120.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.285.800	-3.165.800	120.000

Erläuterungen

I220-024.1 (K 24 Schauenburg/ Martinhagen)

Die Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2015 nicht umgesetzt. Die nicht benötigten Mittel i.H.v. 605.000 EUR werden zu den Maßnahmen I220-004.2 (K 4 Niestetal/ Heiligenrode - Einmündung K5) und I1005-16 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge) verschoben.

I220-004.2 (K 4 Niestetal/Heiligenrode - Einmündung K5)

Neuaufnahme Nachtrag 2015: Grundhafte Erneuerung der K 4 zwischen Niestetal-Heiligenrode und dem Einmündungsbereich der K 5 (485.000 EUR).

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.434.200	1.434.200	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.434.200	1.434.200	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.670.000	-4.550.000	120.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.670.000	-4.550.000	120.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.235.800	-3.115.800	120.000

Erläuterungen

I220-024.1 (K 24 Schauenburg/ Martinhagen)

Die Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2015 nicht umgesetzt. Die nicht benötigten Mittel i.H.v. 605.000 EUR werden zu den Maßnahmen I220-004.2 (K 4 Niestetal/ Heiligenrode - Einmündung K5) und I1005-16 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge) verschoben.

I220-004.2 (K 4 Niestetal/Heiligenrode - Einmündung K5)

Neuaufnahme Nachtrag 2015: Grundhafte Erneuerung der K 4 zwischen Niestetal-Heiligenrode und dem Einmündungsbereich der K 5 (485.000 EUR).

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-50.000	-50.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	-50.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000	-50.000	0

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.900	-32.900	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-67.000	-67.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.169.700	-1.169.700	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.269.600	-1.269.600	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.539.326	1.539.326	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.203	23.203	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.772	97.772	17.000
14	66	Abschreibungen	10.312	10.312	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	162.806	162.806	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	55.618	55.618	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.872.036	1.889.036	17.000
20		Verwaltungsergebnis	602.436	619.436	17.000
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	602.436	619.436	17.000
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	602.436	619.436	17.000
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	602.436	619.436	17.000

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 55.5540.01 Naturschutz Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.300	-31.300	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.000	-2.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-33.300	-33.300	0
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	389.880	389.880	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.453	68.453	17.000
14	66	Abschreibungen	274	274	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.387	30.387	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	471.993	488.993	17.000
20		Verwaltungsergebnis	438.693	455.693	17.000
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	438.693	455.693	17.000
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	438.693	455.693	17.000
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	438.693	455.693	17.000

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-41.000	-41.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-165.600	-165.600	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-206.600	-206.600	0
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	167.077	167.077	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.664	97.664	0
14	66	Abschreibungen	17.392	17.392	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.917.847	1.939.847	22.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.199.980	2.221.980	22.000
20		Verwaltungsergebnis	1.993.380	2.015.380	22.000
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	1.993.380	2.015.380	22.000
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.993.380	2.015.380	22.000
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.993.380	2.015.380	22.000

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	bisheriger Ansatz 2015	Nachtrag 2015	Veränderung
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-41.000	-41.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-165.600	-165.600	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-206.600	-206.600	0
11	62, 63, 640- 643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	167.077	167.077	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.664	97.664	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	124.264	146.264	22.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	389.006	411.006	22.000
20		Verwaltungsergebnis	182.406	204.406	22.000
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis	182.406	204.406	22.000
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	182.406	204.406	22.000
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	182.406	204.406	22.000

1. Nachtrag 2015 Landkreis Kassel

Nachtrag Investitionsprogramm					
Landkreis Kassel					
Produktbereichs-nr.	Nr.	Bezeichnung	bisheriger Saldo 2015	Saldo Nachtrag 2015	Veränderung
11		Innere Verwaltung			
	I1003-1	E D V - Service	200.000,00	192.000,00	-8.000,00
	I1005-16	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	127.000,00	0,00	-127.000,00
		Saldo Änderungen	327.000,00	192.000,00	-135.000,00
21-24		Schulträgeraufgaben			
	I4003-30	Erweiterung GR Baunatal FES	50.000,00	0,00	-50.000,00
	I4003-37	GR Fuldataal-Ihringshausen Neubau Gebäude Betreuung	1.400.000,00	1.000.000,00	-400.000,00
	I4004-8	GYM KS- Oberwehren Ansch. Wasser, Strom, Schulhof	250.000,00	125.000,00	-125.000,00
	I4007-8	Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	0,00	575.000,00	575.000,00
		Saldo Änderungen	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00
31-35		Soziale Leistungen			
	I1005-16	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	0,00	255.000,00	255.000,00
		Saldo Änderungen	0,00	255.000,00	255.000,00
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
	I220-004.2	K 4 Niestetal/Heiligenrode - Einmündung K5	0,00	485.000,00	485.000,00
	I220-024.1	K 24 Schauenburg/ Martinhagen	605.000,00	0,00	-605.000,00
		Saldo	605.000,00	485.000,00	-120.000,00
		Saldo Änderungen Investitionen insgesamt	2.632.000,00	2.632.000,00	0,00

D

Übersichten und Haushaltsvermerke

- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel
- Regelung gem. § 46 Abs. 2 Hessisches Besoldungsgesetz (HBesG)

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1000 EUR -**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2014)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2015)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2015)
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	16.543	16.019	15.695
2.5.1 Sonstiger öffentlicher Bereich (Sonderbeiträge für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds, Abt. B)	2.985	2.881	2.785
2.6 Kreditmarkt	59.213	60.251	61.955
2.6.1 Kreditmarkt (Sonderinvestitionsprogramm Land / Zukunftsinvestitionsgesetz Bund)	26.773	25.771	24.769
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.454	3.319	3.106
	108.968	108.241	108.310
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	169.126	181.637	188.646
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	15.352	17.034	15.704
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-
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	348.005	331.403	314.718

Auf Grundlage des zwischen dem Land Hessen und dem Landkreis Kassel geschlossenen Konsolidierungsvertrags im Rahmen des Schutzschirmgesetzes (SchuSG) gewährt das Land dem Landkreis Entschuldungshilfen in Höhe von 66.251.274 Euro durch (Teil-)Ablösung von Kassenkrediten sowie Investitionskrediten in den Haushaltsjahren 2013 und 2014. Dies wurde bei dem Stand der Verbindlichkeiten aus Investitions- und Kassenkrediten (Spalten 2 und 3, Ziffern 2.6 und 3) entsprechend berücksichtigt.

*) Die Summe der Werte der Ziffern 2.5, 2.6, 2.6.1, 2.7 in der Spalte 2 entspricht dem Endstand der amtlichen Schuldenstatistik zum 31.12.2013. 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 für das HSL 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 (2014) ¹	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (2015)	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres (2015)
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.3 Sonderrücklagen	110	110	110
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	110	110	110
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	41.427 955	41.964 1.098	42.303 1.258
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	7.955	7.536	6.750
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	3.530	1.975	941
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	0	0	0
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0
2.6 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0	0	0
2.10 sonstige Rückstellungen ²	20.664	20.664	0
Summe der Rückstellungen	73.575	72.138	49.994

¹ Für das Haushaltsjahr 2014 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**

² Rückstellung für evtl. Rückerstattungen aus der Kreisumlage der Jahre 2010 bis 2012 (entspricht jeweils 3 v.H. der maßgeblichen Umlagegrundlagegrundlagen der betroffenen Haushaltsjahre). Die vorgenannte Rückstellungen wird im Rahmen der Abschlussarbeiten für das Haushaltsjahr 2015 ertragswirksam aufgelöst.

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
	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO	81.805,00	83.000,00	83.000,04	
1.1 Sachkostenpauschale für jede Fraktion (jährlich: 2.045,00 €)	12.270,00	12.270,00	12.270,00	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke (Betrag für jedes Fraktionsmitglied: 895,32 €)	69.535,00	70.730,00	70.730,04	
2. Aufteilung des Betrages unter Nr. 1 auf die einzelnen Fraktionen				
2.1 Fraktion SPD insgesamt	36.372,41	36.962,34	36.962,36	
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.2 Fraktion CDU insgesamt	20.528,99	20.846,65	20.846,64	
2.2.1 Personalaufwendungen				
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.3 Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN insgesamt	12.607,28	12.788,80	12.788,80	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.4 Fraktion FWG insgesamt	4.685,57	4.730,95	4.730,96	
2.4.1 Personalaufwendungen				
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.5 Fraktion FDP insgesamt	3.805,38	3.835,63	3.835,64	
2.5.1 Personalaufwendungen				
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.6 Fraktion „DIE LINKE.“ insgesamt	3.805,38	3.835,63	3.835,64	
2.6.1 Personalaufwendungen				
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
3. Zusätzlich gewährte geldwerte Leistungen	-	-	-	

Regelung gemäß § 46 Abs. 2 Hessisches Besoldungsgesetz (HBesG)

- Leistungsprämien und Leistungszulagen an Beamtinnen und Beamte -

Im Rahmen der veranschlagten Personalaufwendungen können 2 % der Beamtinnen und Beamten der Besoldungsordnung A zur Abgeltung von herausragenden besonderen Leistungen jährliche Leistungszulagen gewährt werden.

Bis zum Inkrafttreten einer neuen Rechtsverordnung durch die Hessische Landesregierung erfolgt die Bemessung der Zulagen nach der bis zum 31.12.2014 geltenden Hessischen Leistungsprämien- und Zulagenverordnung.